

## **Kyhn & Andrea A/S**

Stormlugen 20

3140 Ålsgårde

CVR-nr. 21401188

## **Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: René Hansen Andréa

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Kyhn & Andrea A/S  
Stormlugen 20  
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 21401188  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Bestyrelse**

Jeanette Andréa, formand  
René Hansen Andréa  
Mille Kyhn Andréa

### **Direktion**

René Hansen Andréa

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Kyhn & Andrea A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 28.02.2017

### Direktion

René Hansen Andréa

### Bestyrelse

Jeanette Andréa  
formand

René Hansen Andréa

Mille Kyhn Andréa

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kyhn & Andrea A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kyhn & Andrea A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 28.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktierne i Skibstrup Camping A/S samt Zitak ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(25.813)	(24.734)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(25.813)</b>	<b>(24.734)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		361.241	(1.104.847)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	5.950
Andre finansielle indtægter		0	12.820
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(42.009)	(39.550)
Andre finansielle omkostninger		(147.753)	(158.950)
<b>Resultat før skat</b>		<b>145.666</b>	<b>(1.309.311)</b>
Skat af årets resultat	1	50.332	50.952
<b>Årets resultat</b>		<b>195.998</b>	<b>(1.258.359)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Overført resultat		92.598	(1.258.359)
		<b>195.998</b>	<b>(1.258.359)</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<b>Note</b>	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.034.985	6.623.744
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	85.432
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.871	7.013
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>7.040.856</b>	<b>6.716.189</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.040.856</b>	<b>6.716.189</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		670	0
Udskudt skat		29.000	29.000
Tilgodehavende selskabsskat		108.355	94.117
<b>Tilgodehavender</b>		<b>138.025</b>	<b>123.117</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>742</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>138.767</b>	<b>123.117</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.179.623</b>	<b>6.839.306</b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.543.647	2.451.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.147.047</u></b>	<b><u>2.951.049</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.099.248	1.123.978
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.522.098	1.399.307
Anden gæld		<u>1.248.230</u>	<u>1.211.972</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>3.869.576</u></b>	<b><u>3.735.257</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	140.000	130.000
Anden gæld		<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>163.000</u></b>	<b><u>153.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.032.576</u></b>	<b><u>3.888.257</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.179.623</u></b>	<b><u>6.839.306</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitaloppgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	2.451.049	0	2.951.049
Årets resultat	0	92.598	103.400	195.998
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>500.000</b>	<b>2.543.647</b>	<b>103.400</b>	<b>3.147.047</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(47.410)	(59.928)
Ændring af udskudt skat	0	9.000
Regulering vedrørende tidligere år	(2.922)	(24)
	<b>(50.332)</b>	<b>(50.952)</b>

	<b>Kapitalan-</b>	<b>Tilgodeha-</b>	<b>Andre værdis-</b>
	<b>dele i tilknyt-</b>	<b>vender hos</b>	<b>papirer og</b>
	<b>tede virksom-</b>	<b>tilknyttede</b>	<b>kapitalandele</b>
	<b>somheder</b>	<b>virksomhe-</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>der</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	8.705.095	85.432	5.073
Tilgange	50.000	0	0
Afgange	0	(85.432)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.755.095</b>	<b>0</b>	<b>5.073</b>
Opskrivninger primo	(2.081.351)	0	1.940
Andel af årets resultat	361.241	0	0
Dagsværdireguleringer	0	0	(1.142)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(1.720.110)</b>	<b>0</b>	<b>798</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.034.985</b>	<b>0</b>	<b>5.871</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets-</b>	<b>Ejer-</b>
	<b>kr.</b>	<b>form</b>	<b>andel</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>%</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Skibstrup Camping A/S	Helsingør	A/S	100,0
Zitak ApS	Helsingør	ApS	100,0

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld ef- ter 5 år kr.</b>
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	140.000	130.000	1.099.248	539.000
Gæld til tilknyttede virk- somheder	0	0	1.522.098	1.522.098
Anden gæld	0	0	1.248.230	1.248.230
	<b>140.000</b>	<b>130.000</b>	<b>3.869.576</b>	<b>3.309.328</b>

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyhn & Andrea A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i selskabet og for bankgæld i tilknyttede virksomheder er deponeret sikringskonto i Jyske Bank. Indestående udgør 0 kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for gæld til pengeinstitut i tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Kyhn & Andrea A/S har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nedskrivninger af finansielle aktiver, renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.