

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Kjeld Eriksen ApS

Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 21 51 07 77

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/9 2016.

Kjeld V. Eriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>Ledelsesberetning</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
 <u>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: Kjeld Eriksen ApS
Hovedgade 19
Snogebæk
3730 Nexø

CVR-nr.: 21 51 07 77

Direktion: Kjeld Eriksen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Selskabets hovedaktiviteter er investering og salg af konsulentydelse.

Indtjeningen i regnskabsåret 2015/16 har ikke været tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat negativ egenkapitalen. Ledelsen har besluttet ikke at foretage kontante indbetalinger til reetablering af egenkapitalen. De udarbejdede budgetter for datterselskaberne samt en intensiveret opfølgning samt omkostning- og likviditetsstyring bevirker at der forventes en forbedring af resultaterne i de kommende år.

Det er endvidere ledelsens forventning, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17. Der henvises til note 1 for yderligere beskrivelse.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf besluttet at aflægge regnskabet efter going-concern princippet.

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Kjeld Eriksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

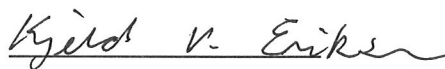
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 25. august 2016

I direktionen



Kjeld Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Kjeld Eriksen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjeld Eriksen ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabskravene i Selskabsloven ved at have tabt mere end halvdelen af selskabets kapital. Der vurderes endvidere at være væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, og i denne forbindelse usikkerhed om værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Vi henviser til note 1, hvori selskabets ledelse redegør for forholdet samt mulighederne for fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringerErklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringUdtalelse om ledelsesberetningen

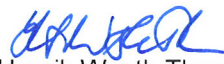
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 25. august 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeld Eriksen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

I henhold til årsregnskabslovens §110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med selskabets administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, udbytter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskatter (fortsat)

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Koncernforhold

Selskabet ejer 100% af selskabskapitalen i Fannikke ApS og Kjeld Eriksen Ejendomme ApS.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	2014/15 <u> i kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.713)</u> <u>(11.313)</u>
Resultat før finansielle poster og skat		(12.713) (11.313)
Finansielle indtægter		0 0
Finansielle omkostninger		<u>(72.262)</u> <u>(72.279)</u>
Resultat før skat		(84.975) (83.592)
Skat af årets resultat	2	<u>5.598</u> <u>14.257</u>
Årets resultat		<u>(79.377)</u> <u>(69.335)</u>
 Resultatdisponering:		
Årets resultat		<u>(79.377)</u>
Overført til overført resultat		<u>(79.377)</u>

Balance pr. 30. april 2016Aktiver

	<u>Note</u>		30/4-15 <u>i kr.</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>486.737</u>	<u>486.737</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>371.328</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>858.065</u>	<u>486.737</u>

Passiver

<u>Egenkapital:</u>			
Selskabskapital	4	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<u>Frie reserver:</u>			
Overført resultat		<u>(1.457.180)</u>	<u>(1.377.803)</u>
Egenkapital i alt	5	<u>(1.307.180)</u>	<u>(1.227.803)</u>
<u>Gæld:</u>			
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Bankgæld		749.999	749.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.800	8.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		188.161	236.301
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		1.210.006	711.123
Anden gæld		<u>8.279</u>	<u>8.317</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.165.245</u>	<u>1.714.540</u>
Gæld i alt		<u>2.165.245</u>	<u>1.714.540</u>
Passiver i alt		<u>858.065</u>	<u>486.737</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1. Selskabets kapitalforhold og usikkerhed ved fortsat drift samt indregning og måling:

Selskabet har ved årets udgang fortsat negativ egenkapital. Selskabet og selskabets datterselskaber er afhængig af fastholdelse af den nuværende kreditramme og eventuel yderligere tilførsel af likviditet, for at kunne fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17. Ledelsen har i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris og nedskrevet til netto-realisation sværdien såfremt denne er lavere. Som følge af koncernens likviditetsmæssige situation er værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder behæftet med usikkerhed.

Ledelsen har implementeret en kapacitetstilpasning i de tilknyttede virksomheder og der forventes positive resultater i 2016/17. Det er således ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Yderligere vil selskabets gæld til tilknyttede virksomheder samt selskabsdeltager og ledelse først forlanges indfriet, når selskabets økonomiske situation muliggør dette, ligesom selskabets ultimative ejer har erklæret at ville bistå selskabet med likviditet om nødvendigt. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabet med den nuværende kreditramme og eventuel yderligere tilførsel af likviditet vil kunne fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/2017.

		2014/15
<u>Skat af årets resultat:</u>		<u> i kr.</u>
Skat af årets resultat	0	0
Sambeskatningsbidrag (indtægt)	<u>(5.598)</u>	<u>(14.257)</u>
	<u>(5.598)</u>	<u>(14.257)</u>

3. Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Anskaffelsessum primo	1.098.970
Til-/afgang til kostpris	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.098.970</u>

Nedskrivning primo	612.233
Årets nedskrivning	<u>0</u>
Nedskrivning ultimo	<u>612.233</u>

Balanceværdi ultimo	<u>486.737</u>
---------------------------	----------------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af følgende:

Fannikke ApS, CVR-nr.: 21 31 24 44

Hjemsted	Rønne
Ejerandel	100%

Indre værdi pr. 30. april 2016 (100%)	(886.613)
---	-----------

Resultatandel i tilknyttet virksomhed for 2015/2016 (100%)	(1.760)
--	---------

Noter3. Finansielle anlægsaktiver - fortsat:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af følgende:

Kjeld Eriksen Ejendomme ApS, CVR-nr.: 80 43 63 19

Hjemsted	Rønne
Ejerandel	100%

Indre værdi pr. 30. april 2016 (100%)	1.354.363
---	-----------

Resultatandel i tilknyttet virksomhed for 2015/2016 (100%)	64.616
--	--------

4. Selskabskapital:

Selskabets anpartskapital består af 150 stk. anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	Saldo primo	Forslag til resultat fordeling	Saldo ultimo
5. <u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	<u>(1.377.803)</u>	<u>(79.377)</u>	<u>(1.457.180)</u>
	<u>(1.227.803)</u>	<u>(79.377)</u>	<u>(1.307.180)</u>

6. Eventualforpligtelser:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

7. Sikkerhedsstillelser:

Selskabet har ikke afgivet særskilte sikkerhedsstillelser.