

K.E.N. I Holding ApS
CVR-nr. 25635884

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2017

Dirigent

Navn: Erik Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.09.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K.E.N. I Holding ApS
Holbækvej 100
4450 Jyderup

CVR-nr.: 25635884
Hjemsted: Jyderup
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Erik Nielsen
Gurli Inge Nielsen
Helle Illemann Meincke
Claus Illemann Nielsen

Direktion

Erik Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for K.E.N. I Holding ApS.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 10.02.2017

Direktion

Erik Nielsen

Bestyrelse

Erik Nielsen

Gurli Inge Nielsen

Helle Illemann Meincke

Claus Illemann Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.E.N. I Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.E.N. I Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Slagelse, den 10.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Bay Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Investering og dermed beslægtet virksomhed, herunder specielt besiddelse af anparter i Købmand Erik Nielsen, Kalundborg, Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 247 t.kr. mod et underskud på 974 t.kr. i 2014/15, som ledelsen anser som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Virksomheden har i 2015/16 anvendt årsregnskabslovens ændrede størrelsesgrænser for indplacering i regnskabsklasse, og har derfor aflagt årsrapporten for 2015/16 efter bestemmelserne for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C. Årsrapporten for 2014/15 blev aflagt efter bestemmelserne for regnskabsklasse C mellem. Skift af regnskabsklasse har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år, men visse oplysninger er ikke længere medtaget i overensstemmelse med de ændrede bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(19.194)	(22)
Bruttoresultat		(19.194)	(22)
Personaleomkostninger	1	(220.584)	(54)
Driftsresultat		(239.778)	(76)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(458.647)	(1.296)
Andre finansielle indtægter	2	529.862	516
Andre finansielle omkostninger	3	(17.495)	(19)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(186.058)	(875)
Skat af ordinært resultat	4	(60.962)	(99)
Årets resultat		(247.020)	(974)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		146.666	500
Overført resultat		(393.686)	(1.474)
		(247.020)	(974)

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.794.337	3.253
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>2.794.337</u>	<u>3.253</u>
Anlægsaktiver		<u>2.794.337</u>	<u>3.253</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.415.678	2.378
Andre tilgodehavender		64	11
Tilgodehavende selskabsskat		31.600	0
Tilgodehavender		<u>2.447.342</u>	<u>2.389</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.208.060	5.839
Værdipapirer og kapitalandele		<u>6.208.060</u>	<u>5.839</u>
Likvide beholdninger		<u>466.517</u>	<u>986</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.121.919</u>	<u>9.214</u>
Aktiver		<u><u>11.916.256</u></u>	<u><u>12.467</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		250.000	250
Overført overskud eller underskud		11.177.384	11.572
Forslag til udbytte for regnskabsåret		146.666	500
Egenkapital		<u>11.574.050</u>	<u>12.322</u>
Gæld til associerede virksomheder		312.500	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>312.500</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		13.207	129
Anden gæld		16.499	16
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>29.706</u>	<u>145</u>
Gældsforpligtelser		<u>342.206</u>	<u>145</u>
Passiver		<u><u>11.916.256</u></u>	<u><u>12.467</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	11.571.070	500.000	12.321.070
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(393.686)	146.666	(247.020)
Egenkapital ultimo	250.000	11.177.384	146.666	11.574.050

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	176.962	43
Pensioner	43.622	11
	220.584	54
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.894	19
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	93.175	0
Dagsværdireguleringer	157.446	318
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	398	0
Øvrige finansielle indtægter	276.949	179
	529.862	516
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	13	0
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	12.500	19
Øvrige finansielle omkostninger	4.982	0
	17.495	19
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	60.962	99
	60.962	99

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	kr.		
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	8.750.000		
Kostpris ultimo	8.750.000		
Nedskrivninger primo	(5.497.016)		
Andel af årets resultat	(458.647)		
Nedskrivninger ultimo	(5.955.663)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.794.337		
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Købmand Erik Nielsen, Kalundborg, Holding ApS	Kalundborg	ApS	50,00