

Årsrapport

Kim Harnow Klausen Holding ApS

Morgenfruevænget 5
5270 Odense N

CVR-nummer: 26452686

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. oktober 2017

Dirigent
Kim Harnow Klausen



ms revision
MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Kim Harnow Klausen Holding ApS
Morgenfruevænget 5
5270 Odense N
Telefon 4037 3690
E-mail: kim.klausen@mail.dk

CVR-nr.: 26 45 26 86
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 592

Direktion Kim Harnow Klausen

Pengeinstitut Danske Bank A/S
Tofteskær 1
5471 Sønderød

Revisor MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Mogens Stougaard, registreret revisor
medlem af FSR - Danske Revisorer
Thygesensvej 2
5450 Otterup

Telefon 6487 1489
E-mail info@ms-revision.dk
www.ms-revision.dk
CVR nr. 5804 7414

Ejerforhold Kim Harnow Klausen, Morgenfruevænget 5, 5270 Odense N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kim Harnow Klausen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 24. oktober 2017

Direktion

Kim Harnow Klausen

Til kapitalejerne i Kim Harnow Klausen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Harnow Klausen Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Otterup, den 24. oktober 2017

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR-nr.: 58047414

Lotte Renbo Andersen
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2016/2017 udviser et underskud på t. kr. 488 mod et underskud sidste år på t. kr. 930.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Indtjeningen forventes at vende i indeværende regnskabsår, så selskabet kan opnå et positivt resultat.

Den finansielle situation

På grund af situationen i den finansielle sektor, kan ledelsen desværre ikke få en bekræftelse fra banken på, at engagement kan fortsætte uændret de kommende 12 måneder. Det forventes at engagementet i banken fortsætter på uændrede vilkår, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten som going concern.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Kim Harnow Klausen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til kurs pr. statusdag. Gevinster og tab, der opstår mellem kursen primo regnskabsår og ultimo regnskabsår, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætningsamt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er finansielle indtægter og omkostninger som indgår som primær drift, da selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

Finansielle indtægter

Disse omfatter udbytte, fortjeneste på valutaterminsforretninger, valutaoptions samt kursgevinster aktier.

Finansielle omkostninger

Disse omfatter kurstab på aktier, valuta og valutaterminsforretninger.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til administration vedr. formueforvaltning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdi på balancendagen. Årets beregnede kursgevinst/tab indregnes som finansiell indtægt eller omkostning i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	-468.043	-908.664
Andre finansielle indtægter	388	1.819
Andre finansielle omkostninger	-20.523	-23.651
	-488.178	-930.496
RESULTAT FØR SKAT	-488.178	-930.496
ÅRETS RESULTAT	-488.178	-930.496
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-488.178	-930.496
	-488.178	-930.496
DISPONERET I ALT	-488.178	-930.496

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Andre værdipapirer og kapitalandele	247.672	270.202
Finansielle anlægsaktiver	247.672	270.202
ANLÆGSAKTIVER	247.672	270.202
Andre tilgodehavender	3.302	14.100
Tilgodehavender	3.302	14.100
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.681.425	3.346.649
Værdipapirer og kapitalandele	11.681.425	3.346.649
Likvide beholdninger	35.769	59.849
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.720.496	3.420.598
AKTIVER	11.968.168	3.690.800

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	-1.343.264	-855.086
EGENKAPITAL	-1.218.264	-730.086
Kreditinstitutter	13.149.953	4.384.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	14.479	13.916
Kortfristede gældsforpligtelser	13.186.432	4.420.886
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	13.186.432	4.420.886
PASSIVER	11.968.168	3.690.800

- 1 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 2 Ejerforhold

NOTER

2017

2016

1 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Danske Bank A/S

Deponering af værdipapir i depot kr. 247.672

Forpligtigelse valutaterminsforretninger kr. 11.681.425

2 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kim Harnow Klausen, Morgenfruevænget 5, 5270 Odense N