

Kenneth Henriksen ApS

Kirkeltevej 120, 3450 Allerød

CVR-nr. 28 10 91 48

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17 / 11 2016

Som dirigent

Allan Kenneth Henriksen



Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|-------|
| Virksomhedsbeskrivelse | side | 3 |
| <hr/> | | |
| Ledelsesberetning | side | 4 |
| <hr/> | | |
| Ledelsespåtegning | side | 5 |
| <hr/> | | |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 6 |
| <hr/> | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 7-9 |
| <hr/> | | |
| Resultatopgørelse | side | 10 |
| <hr/> | | |
| Balance | side | 11-12 |
| <hr/> | | |
| Noter | side | 13-15 |
| <hr/> | | |

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og industri og anden i den forbindelse dermed stående virksomhed efter direktionens nærmere skøn, herunder navnlig konsulent- & rådgivningsvirksomhed, ligesom selskabet skal kunne eje anpartar og aktier.

Regnskabsperiode 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Selskabsoplysninger Kirkeltevej 120
Kirkelte
3450 Allerød
CVR.nr. 28 10 91 48

Direktion Allan Kenneth Henriksen

Regnskabsmæssig assistance REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Advokat Advokatfirma Kahle-Vandborg
Advokat Morten Vandborg
Frederiksberggade 2, 2. sal
1459 København K
Telefon 33 12 38 80
Telefax 33 21 91 19

Kreditinstitut Nykredit Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været konsulentvirksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -39.291.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er vidende om selskabets tab af mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning at den tabte virksomhedskapital reetableres via den fremtidige indtjening, ligesom ledelsen anser selskabets nødvendige kreditfaciliteter værende tilstede for det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. november 2016

I direktionen:



Allan Kenneth Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kenneth Henriksen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Kenneth Henriksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 9. november 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmarkedsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

| Note | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 167.509 | 122.090 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>-217.798</u> | <u>-133.603</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -50.289 | -11.513 |
| Finansielle omkostninger | <u>-66</u> | <u>-11</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -50.355 | -11.524 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>11.064</u> | <u>2.535</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-39.291</u> | <u>-8.989</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>-39.291</u> | <u>-8.989</u> |
| | <u>-39.291</u> | <u>-8.989</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 2.656 | 75.000 |
| 6 Udskudt skat, negativ | <u>13.599</u> | <u>2.535</u> |
| Tilgodehavender | <u>16.255</u> | <u>77.535</u> |
| Likvide beholdninger | <u>10.110</u> | <u>32.267</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>26.365</u> | <u>109.802</u> |
| AKTIVER | <u>26.365</u> | <u>109.802</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2016 | 2015 |
|--|---------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | -133.049 | -93.758 |
| EGENKAPITAL | -8.049 | 31.242 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 47.500 |
| Selskabsskat | 0 | 613 |
| Anden gæld | 22.414 | 30.447 |
| Kortfristet gæld | 34.414 | 78.560 |
| GÆLD | 34.414 | 78.560 |
| PASSIVER | 26.365 | 109.802 |

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1 Going concern | | |
| Mere end halvdelen af selskabets virksomhedskapital er tabt, der henvises til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom. | | |
| Selskabets ledelse udtaler at ledelsen er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Gager, lønninger og vederlag | 212.892 | 130.100 |
| Pensionsbidrag | 3.324 | 2.700 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>1.582</u> | <u>803</u> |
| | <u>217.798</u> | <u>133.603</u> |
| Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat, til betaling | 0 | 0 |
| Årets hensættelse af udskudt skat | <u>-11.064</u> | <u>-2.535</u> |
| | <u>-11.064</u> | <u>-2.535</u> |
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 125.000 | 125.000 |
| Udvidelse af virksomhedskapital | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Virksomhedskapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf. | | |
| Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene: | | |
| Kapitaludvidelse: | | |
| Stiftelse, kurs 100 | 15.09.2004 | 125.000 |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------|----------------|
| 5 Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | -93.758 | -84.769 |
| Overført fra overskudsdisponeringen | <u>-39.291</u> | <u>-8.989</u> |
| Overført resultat 30. juni | <u>-133.049</u> | <u>-93.758</u> |
| 6 Udskudt skat | | |
| Hensættelse 1. juli | -2.535 | 0 |
| Årets regulering | <u>-11.064</u> | <u>-2.535</u> |
| Hensættelse 30. juni | <u>-13.599</u> | <u>-2.535</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen | | |
| 8 Eventualforpligtigelser | | |
| Selskabet har sædvanlige garantiforpligtigelser for udført arbejde. | | |
| 9 Kontraktforpligtigelser | | |
| Ingen | | |

10 Nærtstående parter og ejerforhold

| | |
|---------------------------|--|
| Ejerforhold | Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Allan Kenneth Henriksen <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i> |
| Nærtstående parter | Allan Kenneth Henriksen Kirkeltevej 120 3450 Allerød <i>Kapitalejer</i> |
| Øvrige nærtstående parter | Selskabets ledelse |
| Transaktioner | Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter. |