

Erhvervsstyrelsen

**Kehn & Warnøe ApS**

Strandvej 14, 4771 Kalvehave

CVR-nr. 28 66 35 44

**Årsrapport for 2017**

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/3 2018.



Dirigent  
Erik Kehn Jensen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med reklame og kommunikation.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsepåtegning

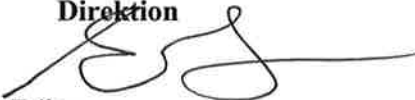
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Kehn & Warnø ApS for 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Kalvehave, den 1. februar 2018

**Direktion**  
  
Erik Kehn Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Kehn & Warnøe ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Kehn & Warnøe ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 1. februar 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er hovedtræk følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes ligeledes i resultatopgørelsen. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 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 regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indgår renteindtægter og udgifter, realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

### **Skat af årets resultat**

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med EK Jensen Holding ApS.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 3-5 år.

Nyanskaffelser med en kostpris på under kr. 13.200 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Selskabsskat**

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	124.383	67.603
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>-7.144</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	124.383	60.459
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	124.383	60.459
	Finansielle indtægter	30	0
	Finansielle udgifter	0	-30
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-5.099</u>	<u>-1.215</u>
	<b>Resultat før skat</b>	119.314	59.214
2	Beregnete skatter	<u>-26.762</u>	<u>-13.465</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>92.552</u>	<u>45.749</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	92.552	45.749
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>92.552</u>	<u>45.749</u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Debitorer	<u>87.000</u>	<u>32.000</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>87.000</u>	<u>32.000</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>288.086</u>	<u>206.060</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>375.086</u>	<u>238.060</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>375.086</u></u>	<u><u>238.060</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	56.268	-36.284
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>181.268</u>	<u>88.716</u>
	Mellemregning med moderselskab	138.298	121.735
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	26.762	13.465
	Anden gæld	<u>28.757</u>	<u>14.144</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>193.817</u>	<u>149.344</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>193.817</u>	<u>149.344</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><u>375.085</u></u>	<u><u>238.060</u></u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2017	2016		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleudgifter</b>				
Andre omkostninger til social sikring	0	7.144		
	<u>0</u>	<u>7.144</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>2 Beregnede skatter</b>				
Beregnet selskabsskat	26.762	13.465		
Udskudt skat, regulering	0	0		
	<u>26.762</u>	<u>13.465</u>		
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>3 Anlægsaktiver</b>	<u>Materielle</u>			
	Driftsmateriel			
	<u>og inventar</u>			
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	29.123			
Tilgang	0			
Afgang	0			
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<u>29.123</u>			
Afskrivninger pr. 1/1 2017	29.123			
Afskrivninger i året	0			
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0			
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<u>29.123</u>			
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<u>0</u>			
<b>4 Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført		
	kapital	resultat	Udbytte	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	-36.284	0	88.716
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	92.552	0	92.552
<b>Egenkapital pr. 31/12 2017</b>	<u>125.000</u>	<u>56.268</u>	<u>0</u>	<u>181.268</u>

**5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.