

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

Erhvervsstyrelsen

Kehn og Warnøe ApS

Strandvej 14, 4771 Kalvehave


CVR-nr. 28 66 35 44

Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/3 2016.



Dirigent
Erik Kehn Jensen

Hjemstedskommune: Vordingborg

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med reklame og kommunikation samt anden i forbindelse dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer at egenkapitalen reetableres ved kommende indtjening. Der henvises desuden til årsrapportens note 8, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Kehn og Warnøe ApS for 2015.

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.

Kastrup, den 16. marts 2016

Direktion

Erik Kehn Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kehn og Warnøe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kehn og Warnøe ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 opstilling 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.


Rødovre, den 16. marts 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Omsætning

Omsætning for de leverede ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 23,50 % 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. 12.800 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Selskabsskat

Beregnet selskabsskat er ført via mellemregning med administrationsselskabet. Udskudt skat er beregnet med 22,00 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	650.386	583.118
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-29.074	-33.151
2	Personaleudgifter	<u>-290.520</u>	<u>-850.560</u>
	Resultat før afskrivninger	330.792	-300.593
3	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	330.792	-300.593
	Finansielle indtægter	0	211
	Finansielle udgifter	-1.341	-2.476
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-971</u>	<u>-2.361</u>
	Resultat før skat	328.480	-305.219
4	Beregnete skatter	<u>-77.815</u>	<u>74.326</u>
	Årets resultat	<u>250.665</u>	<u>-230.893</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	250.665	-230.893
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>250.665</u>	<u>-230.893</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Debitorer	0	70.000
4	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>70.000</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>277.340</u>	<u>734</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>277.340</u>	<u>70.734</u>
	Aktiver i alt	<u><u>277.340</u></u>	<u><u>70.734</u></u>
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-82.033	-332.698
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>42.967</u>	<u>-207.698</u>
	Bankgæld	0	20.711
	Mellemregning med moderselskab	122.476	150.575
	Anden gæld	111.897	107.146
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>234.373</u>	<u>278.432</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>234.373</u>	<u>278.432</u>
	Passiver i alt	<u><u>277.340</u></u>	<u><u>70.734</u></u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	3.492	1.457
Administrationsomkostninger	<u>25.582</u>	<u>31.694</u>
	<u>29.074</u>	<u>33.151</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	288.090	847.320
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.430	3.240
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>290.520</u>	<u>850.560</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	77.815	-74.326
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>77.815</u>	<u>-74.326</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Anlægsaktiver	<u>Materielle Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	29.123
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>29.123</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015	29.123
Afskrivninger i året	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>29.123</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>

6 Egenkapital	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	-332.698	0	-207.698
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>250.665</u>	<u>0</u>	<u>250.665</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>-82.033</u>	<u>0</u>	<u>42.967</u>

7 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.

8 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.