

Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS

Foldingbrovej 47, 6650 Brørup

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 28 98 40 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *24/05-2016*.



Kenneth Hermansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 24. maj 2016

Direktion


Kenneth Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 24. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS Foldingbrovej 47 6650 Brørup
	Telefon: 76 60 00 98
	CVR-nr.: 28 98 40 49
	Stiftet: 2. september 2005
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Kenneth Hernansen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	KT Byg ApS, Vejen
Associeret virksomhed	J P H Trapper A/S, Vejen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at besidde værdipapirer og anparter, samt udlejningsvirksomhed med maskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 296.594 mod 240.490 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandel i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdingselskabet Kenneth Hermansen ApS som administrations-selskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	64.094	65.268
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.502	-76.500
Driftsresultat	-12.408	-11.232
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	28.026	149.756
Andre finansielle indtægter	323.671	133.688
1 Øvrige finansielle omkostninger	-4.077	0
Resultat før skat	335.212	272.212
2 Skat af årets resultat	-38.618	-31.722
Årets resultat	296.594	240.490
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Overføres til overført resultat	296.594	190.490
Disponeret i alt	296.594	240.490

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.752	105.252
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.752</u>	<u>105.252</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	125.000	174.756
	Kapitalandele i associerede virksomheder	625.000	625.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>750.000</u>	<u>799.756</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>778.752</u>	<u>905.008</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	240.558	247.412
	Udsudte skatteaktiver	12.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.289	6.608
	Tilgodehavender i alt	<u>266.847</u>	<u>254.020</u>
	Andre værdipapirer	428.351	452.503
	Værdipapirer i alt	<u>428.351</u>	<u>452.503</u>
	Likvide beholdninger	529.379	157.376
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.224.577</u>	<u>863.899</u>
	Aktiver i alt	<u>2.003.329</u>	<u>1.768.907</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.515.387	1.218.793
	Egenkapital i alt	<u>1.640.387</u>	<u>1.343.793</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	22.500	22.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.500	22.500
7	Selskabsskat	53.328	87.607
	Anden gæld	287.114	265.007
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	340.442	402.614
	Gældsforpligtelser i alt	<u>362.942</u>	<u>425.114</u>
	Passiver i alt	<u>2.003.329</u>	<u>1.768.907</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	2015	2014
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.077	0
	4.077	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	49.609	40.033
Årets regulering af udskudt skat	-12.000	-10.000
Regulering af tidligere års skat	1.009	1.689
	38.618	31.722
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		555.002
Kostpris ultimo		555.002
Af- og nedskrivninger primo		449.750
Årets afskrivninger		76.500
Af- og nedskrivninger ultimo		526.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo		28.752

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	800.000	800.000
Kostpris ultimo	800.000	800.000
Nedskrivninger primo	-625.244	-675.000
KT Byg ApS	28.026	149.756
Udbytte	-77.782	-100.000
Opskrivninger ultimo	-675.000	-625.244
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.000	174.756
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
KT Byg ApS	Vejen	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.218.793	1.028.303
Årets overførte resultat	296.594	190.490
	1.515.387	1.218.793
7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	87.607	15.865
Regulering af tidligere års skat	1.009	624
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-88.616	-16.624
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-135
Beregnet selskabsskat for indeværende år	58.210	88.617
Betalt acontoskat for indeværende år	-2.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-2.882	-875
	53.328	87.607

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.