

Ken Bøgh Johannesen Holding ApS

Kongevejen 420, Øverød

2840 Holte

CVR-nummer 29797366

Årsrapport

1. juni 2017 - 31. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. oktober 2018

Ken Bøgh Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Ken Bøgh Johannesen Holding ApS
Kongevejen 420, Øverød
2840 Holte

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| Hjemstedskommune: | Rudersdal |
| CVR-nummer: | 29797366 |
| Regnskabsperiode: | 1. juni 2017 - 31. maj 2018 |

Direktion

Ken Bøgh Johannesen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Ken Bøgh Johannesen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, 26. oktober 2018

Direktionen:

Ken Bøgh Johannesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Ken Bøgh Johannesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ken Bøgh Johannesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 26. oktober 2018

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter men har tabt sin egenkapital. Tabet skyldes de seneste års indregnede underskud fra datterselskabet, samt en nedskrivning i indeværende år på kapitalandelene i datterselskabet.

Selskabets hovedkreditorer har indvilget i ikke at kræve betaling af gælden på t.kr. 244, så længe selskabet har kapitaltab og utilstrækkelig likviditet.

Årets udvikling og resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

| Note | Resultatopgørelse | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|--|-----------------|----------------------|
| | Perioden 1. juni - 31. maj | | |
| | Bruttoresultat | -6.500 | -1 |
| | Nedskrivning af omsætningsaktiver | -687 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -7.187 | -1 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -496 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -171.860 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -9.244 | -8 |
| | Årets resultat | -188.291 | -505 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -106 |
| | Overført resultat | -188.291 | -399 |
| | Resultatdisponering i alt | -188.291 | -505 |

1 Antal beskæftigede

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 31. maj | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 172 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 0 | 172 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 172 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 10 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 10 |
| | Tilgodehavender | 0 | 20 |
| | Likvide beholdninger | 3.671 | 4 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.671 | 24 |
| | Aktiver i alt | 3.671 | 195 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|-----------------|----------------------|
| | Passiver pr. 31. maj | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -378.904 | -191 |
| | Egenkapital i alt | -253.904 | -66 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.500 | 9 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 0 | 10 |
| | Anden gæld | 251.075 | 242 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 257.575 | 261 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 257.575 | 261 |
| | Passiver i alt | 3.671 | 195 |
| 3 | Eventualforpligtelser | | |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | | 2017/18 | 2016/17 |
|------|---|-----------------|-------------|
| Note | Egenkapitalopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Egenkapitalopgørelse 1. juni - 31. maj | | |
| | Virksomhedskapital, primo | 125.000 | 125 |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat, primo | -190.613 | 208 |
| | Årets overførte resultat | -188.291 | -399 |
| | Overført resultat | -378.904 | -191 |
| | Egenkapital i alt | -253.904 | -66 |

| Noter | 2017/18 | 2016/17 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|-----------------|-------------------|
| Kostpris 1. juni | 700.000 | 700 |
| Kostpris 31. maj | <u>700.000</u> | <u>700</u> |
| Værdireguleringer 1. juni | -528.140 | 106 |
| Årets resultatandel | 0 | -138 |
| Værdiregulering | <u>-171.860</u> | <u>-496</u> |
| Værdireguleringer 31. maj | <u>-700.000</u> | <u>-528</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | <u>0</u> | <u>172</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|----------------------|----------|-----------|
| Sanoterm Danmark A/S | Holte | 33 % |

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre driftsindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.