

Kinimond-Marcussen ApS

c/o Spark Baggesensgade 4C, 1. sal., 2200 København N
CVR-nr. 29 80 02 78

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.12.16

Charlotte Kinimond Hassø
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Kinimond-Marcussen ApS
c/o Spark Baggesensgade 4C, 1. sal.
2200 København N
Hjemsted: Kongens Lyngby
CVR-nr.: 29 80 02 78

Direktion

Jens Marcussen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associeret virksomhed

Genitor ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Kinimond-Marcussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2016

Direktionen

Jens Marcussen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kinimond-Marcussen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Kinimond-Marcussen ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at yde virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 324.073 mod DKK 206.198 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 320.996.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	646.936	448.490
1 Personaleomkostninger	-745.437	-534.636
	-98.501	-86.146
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.099	-5.463
	-101.600	-91.609
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	400.000	280.000
Andre finansielle indtægter	9.594	3.466
Andre finansielle omkostninger	-5.017	0
	404.577	283.466
	302.977	191.857
Skat af årets resultat	21.096	14.341
	324.073	206.198
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat	123.073	107.798
	324.073	206.198

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.099
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.099
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	27.000	27.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	278.420	0
	Andre tilgodehavender	7.447	7.447
	Finansielle anlægsaktiver i alt	312.867	34.447
	Anlægsaktiver i alt	312.867	37.546
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.896	139.309
	Udskudt skatteaktiv	92.508	71.412
	Tilgodehavende selskabsskat	45.950	42.000
	Tilgodehavender i alt	238.354	252.721
	Likvide beholdninger	3.831	12.626
	Omsætningsaktiver i alt	242.185	265.347
	Aktiver i alt	555.052	302.893

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	94.796	-28.277
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
3	Egenkapital i alt	320.996	96.723
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	26.037
	Anden gæld	208.056	180.133
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	234.056	206.170
	Gældsforpligtelser i alt	234.056	206.170
	Passiver i alt	555.052	302.893

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	537.495	305.330
Pensioner	147.800	170.000
Andre omkostninger til social sikring	3.366	3.510
Personaleomkostninger i øvrigt	56.776	55.796
I alt	745.437	534.636

	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK
--	-----------------	-----------------

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	27.000	27.000
Kostpris pr. 30.09.16	27.000	27.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	27.000	27.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Genitor ApS, København	33%	2.555.671	2.372.698

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	-136.075	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-98.400	0
Forslag til resultatdisponering	0	206.198	0
Saldo pr. 30.09.15	125.000	-28.277	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>			
Saldo pr. 01.10.15	125.000	-28.277	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-99.800	0
Forslag til resultatdisponering	0	222.873	101.200
Saldo pr. 30.09.16	125.000	94.796	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.