

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Kjærhauge ApS


Linde Allé 18, 2720 Vanløse

CVR-nr. 29 84 15 00

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(11. regnskabsår)


Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17/11/2017



Dirigent
Anders Kjærhauge

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER


TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at levere konsulentydelse.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 for Kjærhauge ApS. 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 det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

København, den 15. september 2017

Direktion

Anders Kjærhauge

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kjærhauge ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kjærhauge ApS for regnskabsåret 2016/17 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 15. september 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr.: 37 99 96 87


Allan Sejersén
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabet aflægges i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % ekskl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Kapitalinteresser medregnes med andel af resultat efter skat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi. Datterselskabs negative egenkapital modregnes i tilgodehavender med datterselskabet.

Negativ egenkapital herudover afsættes ikke.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskabet henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	59.019	72.031
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	59.019	72.031
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	59.019	72.031
2	Resultat af andre kapitalandele	22.956	26.306
	Finansielle indtægter	11	343.987
	Finansielle udgifter	-5	-49
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-12.640</u>	<u>-11.960</u>
	Resultat før skat	69.341	430.315
3	Beregnete skatter	<u>-11.691</u>	<u>-15.346</u>
	Årets resultat	<u><u>57.650</u></u>	<u><u>414.969</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-68.706	287.463
	Udbytte	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>22.956</u>	<u>26.306</u>
		<u><u>57.650</u></u>	<u><u>414.969</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandel i datterselskab	<u>333.193</u>	<u>310.237</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>333.193</u>	<u>310.237</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>333.193</u>	<u>310.237</u>
	Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>596.222</u>	<u>646.328</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>596.222</u>	<u>648.328</u>
	Aktiver i alt	<u><u>929.415</u></u>	<u><u>958.565</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	350.682	396.432
	Afsat udbytte	103.400	101.200
4	Egenkapital i alt	<u>579.082</u>	<u>622.632</u>
	Gæld til selskabsdeltager	7.235	11.648
	Gæld til tilknyttede virksomheder	324.494	301.347
	Sambeskatningsbidrag	11.691	15.346
	Kreditorer	0	2.458
	Anden gæld	6.913	5.134
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>350.333</u>	<u>335.933</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>350.333</u>	<u>335.933</u>
	Passiver i alt	<u>929.415</u>	<u>958.565</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

				2016/2017	2015/2016	
				kr.	kr.	
1	Personaleudgifter					
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			<u>0</u>	<u>0</u>	
2	Anlægsaktiver				Kapital-	
					interesser	
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2016				346.712	
	Tilgang				0	
	Afgang				<u>0</u>	
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2017				<u>346.712</u>	
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016				-36.475	
	Opskrivninger i året				22.956	
	Nedskrivninger i året				<u>0</u>	
	Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017				<u>-13.519</u>	
	Bogført værdi pr. 30/6 2017				<u>333.193</u>	
					Resultat	
				Egenkapital	efter skat	
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 30/6 17</u>	<u>2016/17</u>
	Mian ApS (Hvidovre)	100%	250.000	346.712	<u>333.193</u>	<u>22.956</u>
3	Beregnete skatter					
	Beregnet selskabsskat				11.691	15.346
	Udskudt skat, regulering				<u>0</u>	<u>0</u>
					<u>11.691</u>	<u>15.346</u>
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager				<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for netto- opskrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	396.432	0	101.200	622.632
Negativ opskr., primo	0	36.475	-36.475	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-68.706	22.956	103.400	57.650
Negativ opskrivning, ultimo	0	-13.519	13.519	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2017	125.000	350.682	0	103.400	579.082

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.