

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

KESSLER & BACK APS

**Møllelodden 1
2791 Dragør**

**CVR-nr. 30 60 85 26
10. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
2. juni 2017

Allan Martin Back
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter	12

Selskabet:

Kessler & Back ApS
Møllelodden 1
2791 Dragør

Direktion:

Allan Martin Back
Mikkel Kessler

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Tilknyttede og associerede virksomheder:

Team Kessler ApS
CVR-nr. 30 69 99 20

Howico Holding ApS
CVR-nr. 37 98 92 58

Intersec Storkøbenhavn ApS
CVR-nr. 33 25 66 63

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Kessler & Back ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. maj 2017.

Direktionen:

Allan Martin Back

Mikkel Kessler

Til kapitalejerne i Kessler & Back ApS.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kessler & Back ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

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.

København, den 31. maj 2017.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret Revisor

Væsentligste aktiviteter:

Kessler & Back ApS' væsentligste aktivitet er handel og investering og dermed beslægtede aktiviteter.

Årsregnskabet for Kessler & Back ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, reguleret for interne gevinster og tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0. Såfremt selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, hensættes et beløb svarende til den negative regnskabsmæssige indre værdi til tab på tilgodehavender.

Tilgodehavender:

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

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.177.880	1.159.439
1 Personaleomkostninger	-1.658.839	-1.160.186
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	519.041	-747
Finansielle omkostninger	-276.372	-125.645
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	301.304	18.296
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	583.517	74.471
RESULTAT FØR SKAT	1.127.741	-33.625
Skat af årets resultat	-54.278	37.264
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>1.073.463</u>	<u>3.639</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Reserve for nettoopskrivninger	229.567	-7.233
Overført overskud	740.496	10.872
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>1.073.463</u>	<u>3.639</u>

Note	31/12 2016	31/12 2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	440.524	746.923
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.096.243	455.023
Andre tilgodehavender	0	210.634
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.536.767	1.412.580
ANLÆGSAKTIVER	1.536.767	1.412.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.180	98.974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	40.860
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	243.750	57.500
Udskudt skat	0	25.700
Selskabsskat	1.422	0
Andre tilgodehavender	450.000	0
Periodeafgrænsningsposter	15.542	10.549
TILGODEHAVENDER	749.894	233.582
VÆRDIPAPIRER	72.966	349.306
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.327.712	155.851
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.150.572	738.740
AKTIVER I ALT	3.687.339	2.151.320

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger	1.153.428	923.861
Overført overskud	886.701	146.206
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
EGENKAPITAL	2.223.530	1.150.067
Selskabsskat	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.139	26.382
Gæld til tilknyttede virksomheder	107.708	148.890
Anden gæld	1.332.961	825.981
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.463.809	1.001.253
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.463.809	1.001.253
PASSIVER I ALT	3.687.339	2.151.320

- 2 Kontraktlige forpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	1.639.095	1.132.003
	Pensioner	4.544	5.400
	Andre omkostninger til social sikring	4.550	2.884
	Personaleomkostninger i øvrigt	10.650	19.900
	<u>I ALT</u>	<u>1.658.839</u>	<u>1.160.186</u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 2

2 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 140.000. Leje- og leasingaftalerne udløber henholdsvis august og september 2016.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kessler & Back ApS har kautioneret for den tidligere associerede virksomhed, Fit Nu ApS' erhvervskredit med kreditmaximum på 1 mio.kr. Pr. 31. december 2016 er saldoen på kreditten negativ med kr. 938.446. Kautionsforpligtelsen er frigivet i foråret 2017