

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Holdingselskabet Kenzo ApS


Agerhønevej 59
4400 Kalundborg

CVR-nr. 30 69 34 34

Årsrapport for 2015/16
10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
KALB den *6/9* 2016


dirigent
Egon Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	8
Balance 31. juli 2016	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016 for Holdingselskabet Kenzo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016.

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

For regnskabsåret 1. august 2016 – 31. juli 2017 er det besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 30. august 2016

Direktion:


Egon Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Kenzo ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Holdingselskabet Kenzo ApS for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review 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. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 30. august 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64



Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Kenzo ApS
Agerhønevej 59
4400 Kalundborg

CVR-nr. 30 69 34 34

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Egon Larsen

Revisor

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Nykredit A/S
Kalvebod Brygge 1 - 3
1780 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering og finansiering.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 262, hvilket er en forringelse på tkr. 1.123 i forhold til resultatet i 2014/15.

Foringelsen skyldes tab på værdipapirer.

Ledelsen anser årets resultat og den økonomiske udvikling for ikke tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for år 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Kenzo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, kursregulering af værdipapirer, gevinst eller tab ved salg af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gælden måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

For ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amortiserede kostpris normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttoresultat		-65.612	-97
Personaleomkostninger	1	144.000	144
Resultat før finansielle poster		-209.612	-241
Finansielle indtægter		801.342	1.379
Finansielle omkostninger		927.495	12
Ordinært resultat før skat		-335.765	1.126
Skat af ordinært resultat		-73.787	265
Årets resultat		-261.978	861
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		200.000	200
Overført resultat		-461.978	661
Disponeret		-261.978	861

Balance 31. juli

Aktiver

	2016	2015
		tkr.
Fremstillede varer og handelsvarer	926.085	926
Varebeholdninger	926.085	926
Selskabsskat	136.017	0
Aktiveret udskudt skat	73.787	0
Tilgodehavender	209.804	0
Værdipapirer	7.755.717	8.802
Likvide beholdninger	460.543	87
Omsætningsaktiver	9.352.149	9.815
Aktiver	9.352.149	9.815

Balance 31. juli

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Foreslået udbytte		200.000	200
Overført resultat		8.106.040	8.568
Egenkapital	2	8.431.040	8.893
Gæld til realkreditinstitutter		703.463	703
Langfristede gældsforpligtelser	3	703.463	703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.087	13
Skyldig selskabsskat		199.293	200
Anden gæld		5.266	6
Kortfristede gældsforpligtelser		217.646	219
Gældsforpligtelser		921.109	922
Passiver		9.352.149	9.815
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2015/16	2014/15		
1 Personaleomkostninger		tkr.		
Løn og gager	144.000	144		
	144.000	144		
	2016	2015		
2 Egenkapital		tkr.		
Anpartskapital				
Virksomhedskapital 1. august 2015	125.000	125		
Virksomhedskapital 31. juli 2016	125.000	125		
Ordinært udbytte				
Skyldigt ordinært udbytte 1. august 2015	200.000	100		
Betalt udbytte i årets løb	-200.000	-100		
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	200.000	200		
Skyldigt ordinært udbytte 31. juli 2016	200.000	200		
Overført resultat				
Overført resultat 1. august 2015	8.568.018	7.907		
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	-461.978	661		
Overført resultat 31. juli 2016	8.106.040	8.568		
Egenkapital i alt	8.431.040	8.893		
3 Langfristede gældsforpligtigelser				
	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	703.463	0	703.463	703.463
	703.463	0	703.463	703.463

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor tkr. 703 er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 926.