

# Andersen & Knippel Holding ApS

Fagerlunden 13B, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 30 72 01 05

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2016.



Hans Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 7           |
| Balance  | 8           |
| Noter  | 10          |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Andersen & Knippel Holding ApS.

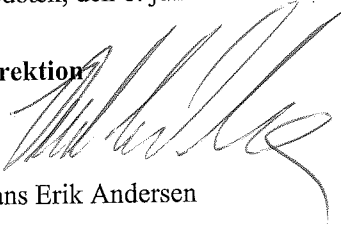
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 8. juli 2016

**Direktion**

  
Hans Erik Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Andersen & Knippel Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Knippel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler hvorfor ledelsen ved regnskabsaflæggelsen har aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet kautionerer for den associerede virksomheds mellemværender med Jyske Bank og den associerede virksomhed har i 2015 realiseret et overskud på 639 tkr., hvorefter egenkapitalen er negativ med -10.433 tkr. Den associerede virksomhed har 27. januar 2016 fået tilsagn fra Jyske Bank om at engagementet fortsætter uændret frem til 1. juli 2016, hvorefter engagementet skal genforhandles.

Ledelsen i den associerede virksomhed vurderer, at selskabet kan få forlænget engagementet på tilfredsstillende vis, således at selskabet herefter kan fortsætte med de planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsregnskab for 2015 under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen i Andersen & Knippel Holding ApS har på baggrund af ovenstående ligeledes aflagt årsregnskab for 2015 under forudsætning om fortsat drift.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 8. juli 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Peder Haabye  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>             | Andersen & Knippel Holding ApS<br>Fagerlunden 13B<br>2950 Vedbæk                                  |
|                              | CVR-nr.: 30 72 01 05  |
|                              | Stiftet: 12. juli 2007  |
|                              | Hjemsted: Hørsholm  |
|                              | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>             | Hans Erik Andersen  |
| <b>Revision</b>              | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø |
| <b>Associeret virksomhed</b> | DrivhusEffekten ApS, Rudersdal  |

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Andersen & Knippel Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| Note   | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger                                | -11.875        | -11.951        |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      | <b>-11.875</b> | <b>-11.951</b> |
| Andre finansielle indtægter                                | 23.383         | 39.962         |
| Nedskrivning af finansielle aktiver                        | 0              | -62.500        |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                          | -7.865         | 0              |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>3.643</b>   | <b>-34.489</b> |
| 4 Skat af årets resultat                                   | -6.028         | -6.860         |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>-2.385</b>  | <b>-41.349</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0              | 300            |
| Disponeret fra overført resultat                           | -2.385         | -41.649        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>-2.385</b>  | <b>-41.349</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |  | 2015           | 2014           |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Note                     |  | kr.            | kr.            |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                |                |
| 5                        | Kunst  | 55.000         | 55.000         |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt                     | 55.000         | 55.000         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <b>55.000</b>  | <b>55.000</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                |                |
|                          | Tilgodehavender hos associeret virksomhed          | 64.227         | 64.227         |
|                          | Andre tilgodehavender                              | 25.000         | 25.000         |
| 7                        | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 241.069        | 431.003        |
|                          | Tilgodehavender i alt                              | 330.296        | 520.230        |
|                          | Likvide beholdninger                               | 1.313          | 3.064          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b>331.609</b> | <b>523.294</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                               | <b>386.609</b> | <b>578.294</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |                                       | 2015           | 2014           |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Note                      |                                       | kr.            | kr.            |
| <b>Egenkapital</b>        |                                       |                |                |
| 8                         | Virksomhedskapital                    | 125.000        | 125.000        |
| 9                         | Overført resultat                     | 235.593        | 237.978        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>360.593</b> | <b>362.978</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                       |                |                |
|                           | Selskabsskat                          | 2.703          | 9.760          |
|                           | Anden gæld                            | 23.313         | 205.556        |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 26.016         | 215.316        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>26.016</b>  | <b>215.316</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                 | <b>386.609</b> | <b>578.294</b> |

**10 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i Drivhuseffekten ApS samt investering i kunst.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet kautionerer for den associerede virksomheds mellemværender med Jyske Bank og den associerede virksomhed har i 2015 realiseret et overskud på 639 tkr., hvorefter egenkapitalen er negativ med -10.433 tkr. Den associerede virksomhed har 27. januar 2016 fået tilsagn fra Jyske Bank om at engagementet fortsætter uændret frem til 1. juli 2016, hvorefter engagementet skal genforhandles.

Ledelsen i den associerede virksomhed vurderer, at selskabet kan få forlænget engagementet på tilfredsstillende vis, således at selskabet herefter kan fortsætte med de planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsregnskab for 2015 under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen i Andersen & Knippel Holding ApS har på baggrund af ovenstående ligeledes aflagt årsregnskab for 2015 under forudsætning om fortsat drift

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

|                                |              |          |
|--------------------------------|--------------|----------|
| Andre finansielle omkostninger | 7.865        | 0        |
|                                | <u>7.865</u> | <u>0</u> |

### 4. Skat af årets resultat

|  | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <u>          </u> | <u>          </u> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.703             | 6.860             |
| Regulering af tidligere års skat               | 3.325             | 0                 |
|  | <u>6.028</u>      | <u>6.860</u>      |

### 5. Kunst

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Kostpris 1. januar 2015                        | 55.000        | 55.000        |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>              | <u>55.000</u> | <u>55.000</u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <u>55.000</u> | <u>55.000</u> |

**Noter**

|  | 31/12 2015<br>kr. | 31/12 2014<br>kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>6. Kapitalandel i associeret virksomhed</b> |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2015                        | 65.000            | 62.500            |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>              | <b>65.000</b>     | <b>62.500</b>     |
| Nedskrivninger 1. januar 2015                  | -65.000           | 0                 |
| Årets nedskrivninger                           | 0                 | -62.500           |
| <b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>        | <b>-65.000</b>    | <b>-62.500</b>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

|                                | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Årets resultat<br>kr. | Regnskabs-<br>mæssig værdi<br>hos Andersen<br>& Knippel<br>Holding ApS<br>kr. |
|--------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|---|
| DrivhusEffekten ApS, Rudersdal | 50 %      | -10.432.563        | 638.954               | 0   |

**7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

| Kategori  | Rentefod | Renter i<br>året | Tilbagebetalte<br>beløb i regn-<br>skabsåret<br>kr. | Tilgodehaven-<br>de i alt 31.<br>december 2015<br>kr. |
|-----------|----------|------------------|---|---|
| Direktion | 10,125   | 23.383           | 0   | 241.069   |

**Noter**

---

|  | 31/12 2015<br>kr. | 31/12 2014<br>kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>8. Virksomhedskapital</b>   |                   |                   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015  | 125.000           | 125.000           |
|  | <b>125.000</b>    | <b>125.000</b>    |
| <b>9. Overført resultat</b>  |                   |                   |
| Overført resultat 1. januar 2015   | 237.978           | 279.327           |
| Årets overførte underskud  | -2.385            | -41.349           |
|  | <b>235.593</b>    | <b>237.978</b>    |
| <b>10. Eventualposter</b>  |                   |                   |
| <b>Eventualforpligtelser</b>   |                   |                   |
| Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds banklån. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 11.387 t.kr. |                   |                   |