

KELVIN HOLDING ApS

Langelandsvej 6, st tv
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/05/2016

Martin Kelvin Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KELVIN HOLDING ApS

Langelandsvej 6, st tv

2000 Frederiksberg

CVR-nr: 32833381

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Kelvin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres.

Frederiksberg, den 12/05/2016

Direktion

Martin Kelvin Rasmussen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes af selskabets ledelse at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydelige begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indtægtsføres efter faktureringskriteriet.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger, sociale omkostninger samt personalerelaterede omkostninger i øvrigt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse ved betalinger under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Balance:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til en kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-1.250	-1.430
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		104.269	60.048
Bruttoresultat		103.019	58.618
Resultat af ordinær primær drift		103.019	58.618
Andre finansielle indtægter		98.036	0
Øvrige finansielle omkostninger	1	-16.182	-49.735
Ordinært resultat før skat		184.873	8.883
Skat af årets resultat	2	-18.942	13.520
Årets resultat		165.931	22.403
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		104.269	60.048
Overført resultat		61.662	-37.645
I alt		165.931	22.403

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		311.116	206.847
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	311.116	206.847
Anlægsaktiver i alt		311.116	206.847
Andre tilgodehavender		144.119	0
Tilgodehavender i alt		144.119	0
Likvide beholdninger		6	6
Omsætningsaktiver i alt		144.125	6
Aktiver i alt		455.241	206.853

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		231.116	126.847
Overført resultat		-636.585	-698.247
Egenkapital i alt		-325.469	-491.400
Gæld til banker		420.685	463.481
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		326.919	233.522
Skyldig selskabsskat		31.856	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		780.710	698.253
Gældsforpligtelser i alt		780.710	698.253
Passiver i alt		455.241	206.853

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	126.847	-698.247	0	-491.400
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	104.269	61.662	0	165.931
Egenkapital, ultimo	80.000	231.116	-636.585	0	-325.469

Selskabskapitalen består af 80 anparter af nominelt kr. 1.000.

Ingen anparter er tildelt særlige rettigheder.

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	16.182	11.764
Finansielle omkostninger i øvrigt	0	37.971
	<u>16.182</u>	<u>49.735</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	18.942	-13.520
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>18.942</u>	<u>-13.520</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	126.847
Årets resultat	104.269
Udloddet udbytte	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	231.116
Regnskabsmæssig værdi ultimo	311.116

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NEM-HR ApS, Frederiksberg	100 %	311.116	104.269

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med NEM-HR ApS. Selskaberne hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst m.v. Selskaberne hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser i øvrigt

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ingen ansatte.