

ARKIV

Kent Junior ApS

Mellemgade 35, 5800 Nyborg

CVR-nr. 33 59 48 52



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. februar 2017

Som dirigent:



Helene Ulrik Danekilde

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

ARKIV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kent Junior ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

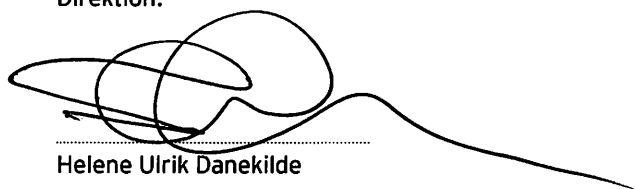
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 10. februar 2017

Direktion:



.....
Helene Ulrik Danekilde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kent Junior ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kent Junior ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 10. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter K. Eilertsen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Kent Junior ApS
Mellemgade 35, 5800 Nyborg

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

33 59 48 52
1. april 2011
Nyborg
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Helene Ulrik Danekilde

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

ARKIV

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste/bruttotab	772.860	8.656
4	Personaleomkostninger	-384.443	-463.791
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-16.784	0
	Resultat før finansielle poster	371.633	-472.447
	Finansielle indtægter	0	132
	Finansielle omkostninger	-22.013	-23.942
	Årets resultat	349.620	-496.257
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	349.620	-496.257
		349.620	-496.257

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.914	0
		<u>86.914</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>86.914</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	391.634	30.118
		<u>391.634</u>	<u>30.118</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.673	10.000
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	8.061
	Andre tilgodehavender	66.000	32.389
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.038
		<u>87.673</u>	<u>52.488</u>
	Likvide beholdninger	<u>255.939</u>	<u>397.688</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>735.246</u>	<u>480.294</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>822.160</u></u>	<u><u>480.294</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-506.223	-855.843
	Egenkapital i alt	-426.223	-775.843
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.901	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.114.625	1.117.059
	Anden gæld	90.857	139.078
		1.248.383	1.256.137
	Gældsforpligtelser i alt	1.248.383	1.256.137
	PASSIVER I ALT	822.160	480.294

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. oktober 2015

Årets resultat

Egenkapital 30. september 2016

ARKIV

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kent Junior ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

ARKIV

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

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

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, som følge af at selskabet har tabt mere en halvdelen af virksomhedskapitalen.

Der forhandles om eftergivelse af gæld, som vil reetablere egenkapitalen.

ARKIV

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Noter

kr.	2015/16	2014/15
3 Andre driftsindtægter		
Eftergivelse gæld	386.706	0
	<u>386.706</u>	<u>0</u>
4 Personalemkostninger		
Lønninger	315.329	386.717
Pensioner	47.131	48.136
Andre omkostninger til social sikring	9.321	14.650
Andre personaleomkostninger	12.662	14.288
	<u>384.443</u>	<u>463.791</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i årets løb	103.698
Kostpris 30. september 2016	103.698
Årets afskrivninger	16.784
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	16.784
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>86.914</u>

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2016.

8 Nærtstående parter

Kent Junior ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Danekilde Holding ApS	Bøgevej 6, 5800 Nyborg