



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

KNH7803 ApS

c/o Kent Hedegaard, Malmtoften 6, 2830 Virum

CVR-nr. 33 95 00 98

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2017.

Kent Hedegaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for KNH7803 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 5. december 2017

Direktion

Kent Hedegaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KNH7803 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KNH7803 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. december 2017

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

KNH7803 ApS
c/o Kent Hedegaard
Malmtoften 6
2830 Virum

CVR-nr.: 33 95 00 98
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kent Hedegaard

Revisor

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og gældsinstrumenter m.v. samt yde bistand og levere konsulenttydelser, samt anden virksomhed, som har forbindelse hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 867 t.kr. mod 538 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.039 t.kr. mod 534 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KNH7803 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget



Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 866.955 | 537.701 |
| Distributionsomkostninger | -8.269 | -900 |
| Administrationsomkostninger | -62.143 | -49.503 |
| Driftsresultat | 796.543 | 487.298 |
| Andre finansielle indtægter | 536.858 | 321.389 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -123.796 |
| Resultat før skat | 1.333.401 | 684.891 |
| 2 Skat af årets resultat | -294.825 | -150.734 |
| Årets resultat | 1.038.576 | 534.157 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 707.650 | 101.200 |
| Overføres til overført resultat | 330.926 | 432.957 |
| Disponeret i alt | 1.038.576 | 534.157 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 550.000 | 450.000 |



Balance 30. juni

| Aktiver | | 2017 | 2016 |
|--------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 60.000 | 494.992 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>60.000</u> | <u>494.992</u> |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 706.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>706.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>60.000</u> | <u>1.200.992</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 300.000 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | <u>449.257</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>749.257</u> | <u>0</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>8.645.469</u> | <u>8.186.937</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>8.645.469</u> | <u>8.186.937</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.092.386</u> | <u>1.871.418</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>11.487.112</u> | <u>10.058.355</u> |
| | Aktiver i alt | <u>11.547.112</u> | <u>11.259.347</u> |



Balance 30. juni

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 250.000 | 250.000 |
| 4 Overført resultat | 11.063.298 | 10.732.372 |
| Egenkapital i alt | <u>11.313.298</u> | <u>10.982.372</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 13.200 | 4.991 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>13.200</u> | <u>4.991</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 9.687 | 119.456 |
| Anden gæld | 210.927 | 152.528 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 220.614 | 271.984 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>220.614</u> | <u>271.984</u> |
| Passiver i alt | <u>11.547.112</u> | <u>11.259.347</u> |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |



Noter

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 123.796 |
| | 0 | 123.796 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 286.616 | 167.574 |
| Årets regulering af udskudt skat | 8.209 | -16.729 |
| Andre skatter | 0 | -111 |
| | 294.825 | 150.734 |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
| Kostpris 1. juli 2016 | | 1.168.000 |
| Tilgang | | 0 |
| Afgang | | -975.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | | 193.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | | 673.008 |
| Årets afskrivninger | | 16.883 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -556.891 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | | 133.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | | 60.000 |



Noter

| | 30/6 2017 kr. | 30/6 2016 kr. |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 10.732.372 | 10.299.415 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 330.926 | 432.957 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 707.650 | 101.200 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -707.650 | -101.200 |
| | <u>11.063.298</u> | <u>10.732.372</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Selskabet er oprindeligt stiftet i 2011 ved spaltning. Derfor hæfter selskabet solidarisk med de øvrige modtagne selskaber, herunder Strandvejen 44 Finans ApS, for de forpligtelser, som var tilstede ved spaltningen.

Selskabet har en restleasingforpligtelse på 31 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Hedegaard (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-590692038070

IP: 77.243.37.186

2017-12-05 15:07:22Z

NEM ID 

Torben B. Petersen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1295939049169

IP: 83.221.155.125

2017-12-05 15:29:26Z

NEM ID 

Kent Hedegaard (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-590692038070

IP: 77.243.37.186

2017-12-05 15:35:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IA1MI-3LYEP-SKAMV-0HGZU-Q8UMK-8TQ42

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>