

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

K. Baun Holding ApS

Svend Estridsens Vej 19
4000 Roskilde

CVR nr.: 34 62 27 95

Årsrapport for 2016/17

5. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **14/11** 2017.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8 - 9
Noter	10 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

K. Baun Holding ApS
Svend Estridsens Vej 19
4000 Roskilde

CVR nr.: 34 62 27 95
Stiftet: 30. juli 2012
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

Kristoffer Lyderik Baun

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for K. Baun Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. november 2017

I direktionen:



Kristoffer Lyderik Baun

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i K. Baun Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for K. Baun Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 14. november 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt at udøve aktiviteter, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt 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 når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen samt udbytter fra associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre unoterede kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	-5.005	-5
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	146.667	0
Finansielle indtægter	33.972	35
Finansielle omkostninger	<u>-657.281</u>	<u>-130</u>
Finansielle poster i alt	<u>-476.642</u>	<u>-95</u>
Resultat før skat	-481.647	-100
1 Skat af årets resultat	<u>-29.397</u>	<u>29</u>
Årets resultat	<u><u>-511.044</u></u>	<u><u>-71</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-511.044</u>	<u>-71</u>
Disponeret i alt	<u><u>-511.044</u></u>	<u><u>-71</u></u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.801.994</u>	<u>3.267</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.801.994</u>	<u>3.267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.801.994</u>	<u>3.267</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	601.794	998
Udsudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>29</u>
Tilgodehavender i alt	<u>601.794</u>	<u>1.027</u>
Likvide beholdninger	<u>482</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>602.276</u>	<u>1.036</u>
Aktiver i alt	<u><u>5.404.270</u></u>	<u><u>4.303</u></u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	-765.121	-254
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	-685.121	-174
Anden gæld	4.744.027	3.265
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.744.027	3.265
4 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	200.000	100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.136.364	1.103
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.345.364	1.212
Gældsforpligtelser i alt	6.089.391	4.477
Passiver i alt	5.404.270	4.303
5 Oplysning om usikkerhed om going concern		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	29.397	-29
	<u>29.397</u>	<u>-29</u>
2 <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. juli	39.000	39
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>39.000</u>	<u>39</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli	-39.000	-39
Årets resultat	0	0
Udbytte	0	0
Værdireguleringer pr. 30. juni	<u>-39.000</u>	<u>-39</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Simon Says Shop ApS	Roskilde	80.000	49%

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
3 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	80.000	80
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	-254.077	-183
Overført af årets resultat	-511.044	-71
	<u>-765.121</u>	<u>-254</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Anden gæld	4.944.027	3.365
	<u>4.944.027</u>	<u>3.365</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Anden gæld	200.000	100
	<u>200.000</u>	<u>100</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Anden gæld	4.575.000	0
	<u>4.575.000</u>	<u>0</u>

Noter

Note

- 5 **Oplysning om usikkerhed om going concern**
Selskabet forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med kr. 685.121. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Virksomhedens fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen oplyser, at selskabets kapitalejer træder tilbage med deres tilgodehavende på kr.1.201.794 forløbigt indtil 3. juni 2018 for gældsforpligtelser overfor tredjemand. Ledelsen oplyser endvidere, at selskabets kapitalejer har givet tilsagn om fortsat kredit og i overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.
- 6 **Eventualforpligtelser**
Der foreligger ikke oplysninger om eventualforpligtelser.
- 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Til sikkerhed for anden gæld, nom. 4.744.027, er pantsat aktier med regnskabsmæssig værdi på 4.801.994.
- 8 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**
Der foreligger ikke oplysninger om leje- og leasingforpligtelser.