

Kenso Group ApS
CVR-nr. 34803528
Lillebæltsvej 42
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.09.2016

Dirigent

Navn: Søren Hvorslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.05.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kenso Group ApS
Lillebæltsvej 42
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 34803528

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær
Søren Hvorslev

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Kenso Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.08.2016

Direktion

Kenneth Sandal Hagelskjær

Søren Hvorslev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kenso Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kenso Group ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i andre selskaber samt at foretage enhver form for investering og kapitalanbringelse, herunder investering i fast ejendom og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.939 t.kr.

Egenkapitalen udgør 14.447 t.kr. pr. 31.05.2016, svarende til en soliditetsgrad på 83%.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med de danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Overførslen sker under hensyntagen til udbytte, der vil blive udloddet på den kommende generalforsamling i tilknyttede virksomheder.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er vurderet til 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(14.938)	(15.180)
Driftsresultat		(14.938)	(15.180)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.778.636	5.074.990
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		179.696	176.164
Andre finansielle indtægter	1	5.076	1.335
Andre finansielle omkostninger	2	(12.967)	(131.039)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.935.503	5.106.270
Skat af ordinært resultat	3	3.775	32.607
Årets resultat		1.939.278	5.138.877
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(1.041.668)	4.001.154
Overført resultat		1.980.946	(112.277)
		1.939.278	5.138.877

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.965.689	13.387.053
Kapitalandele i associerede virksomheder		498.556	318.860
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>14.464.245</u>	<u>13.705.913</u>
Anlægsaktiver		<u>14.464.245</u>	<u>13.705.913</u>
Tilgodehavende selskabsskat		2.746.050	3.814.606
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	202.048
Tilgodehavender		<u>2.746.050</u>	<u>4.016.654</u>
Likvide beholdninger		<u>140.474</u>	<u>5.376</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.886.524</u>	<u>4.022.030</u>
Aktiver		<u><u>17.350.769</u></u>	<u><u>17.727.943</u></u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.189.649	9.231.317
Overført overskud eller underskud		5.157.390	3.176.444
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.250.000
Egenkapital		<u>14.447.039</u>	<u>13.757.761</u>
Skyldig selskabsskat		641.142	2.017.043
Langfristede gældsforpligtelser		<u>641.142</u>	<u>2.017.043</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		237.462	216.816
Skyldig selskabsskat		2.017.043	1.721.143
Anden gæld		8.083	15.180
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.262.588</u>	<u>1.953.139</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.903.730</u>	<u>3.970.182</u>
Passiver		<u>17.350.769</u>	<u>17.727.943</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	9.231.317	3.176.444	1.250.000	13.757.761
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.250.000)	(1.250.000)
Årets resultat	0	(1.041.668)	1.980.946	1.000.000	1.939.278
Egenkapital ultimo	100.000	8.189.649	5.157.390	1.000.000	14.447.039

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	5.076	0
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	0	1.335
	<u>5.076</u>	<u>1.335</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.841	6.420
Renteomkostninger i øvrigt	198	123.492
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	479	337
Øvrige finansielle omkostninger	1.449	790
	<u>12.967</u>	<u>131.039</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(3.817)	(32.557)
Regulering vedrørende tidligere år	42	(50)
	<u>(3.775)</u>	<u>(32.607)</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.184.596	40.000
Tilgange	50.000	0
Kostpris ultimo	3.234.596	40.000
Opskrivninger primo	10.202.457	278.860
Afskrivninger på goodwill	(655.090)	0
Andel af årets resultat	3.211.754	179.696
Regulering interne avancer	(778.028)	0
Udbytte	(1.250.000)	0
Opskrivninger ultimo	10.731.093	458.556
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.965.689	498.556

I den regnskabsmæssige værdi indgår koncerngoodwill med 983 t.kr.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Esbjerg Maritime Service ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Global Gravity ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Kenso Group Ejendomme ApS	Esbjerg	ApS	100,00
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
CSK Group ApS	Esbjerg	ApS	50,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Selskabskapital	100	1.000,00	100.000
	100		100.000
		<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo		100.000	80.000
Kapitalforhøjelse		0	20.000
Virksomhedskapital ultimo		100.000	100.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder, der pr. 31.05.2016 udgør 1.534 t.kr., er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for bankgæld i associeret virksomhed, der pr. 31.05.2016 udgør 0 t.kr., er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution.