

KELLY ANDREW NELSON HOLDING ApS

Amerika Plads 3 E, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 36 03 76 95

Årsrapport for 2015/16

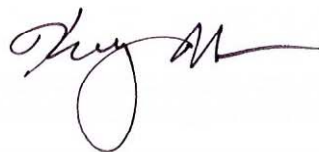
1. oktober 2015 til 30. september 2016

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24 22017

Som dirigent

Kelly Andrew Nelson



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i selskaber. Selskabet kan efter ledelsens beslutning drive anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål.

Regnskabsperiode 1. oktober 2015 til 30. september 2016

Selskabsoplysninger KELLY ANDREW NELSON HOLDING ApS
Amerika Plads 3 E, 2. tv.
2100 København Ø
CVR.nr. 36 03 76 95

Direktion Kelly Andrew Nelson

Regnskabsassistance REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut BankNordik

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året ejerskab af kapitalandele i anden virksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 174.835.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

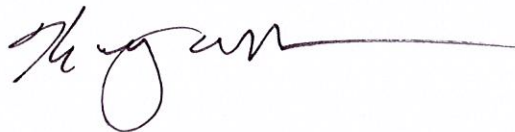
at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. februar 2017

I direktionen:



Kelly Andrew Nelson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KELLY ANDREW NELSON HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for KELLY ANDREW NELSON HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Hørsholm, den 21. februar 2017

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i andre virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i andre virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i andre virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Andre virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i andre virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

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

Skat og udskudt skat

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægter af andre kapitalandele	174.835	429.591
RESULTAT FØR SKAT	174.835	429.591
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>174.835</u>	<u>429.591</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	174.835	367.153
Overført resultat	<u>0</u>	<u>62.438</u>
	<u>174.835</u>	<u>429.591</u>

Balance pr. 30. september

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>388.730</u>	<u>435.957</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>388.730</u>	<u>435.957</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>388.730</u>	<u>435.957</u>
Likvide beholdninger	<u>64.422</u>	<u>64.422</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>64.422</u>	<u>64.422</u>
AKTIVER	<u>453.152</u>	<u>500.379</u>

Balance pr. 30. september

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	105.130	152.357
5 Overført resultat	<u>-8.378</u>	<u>-8.378</u>
EGENKAPITAL	<u>146.752</u>	<u>193.979</u>
Anden gæld	<u>306.400</u>	<u>306.400</u>
Kortfristet gæld	<u>306.400</u>	<u>306.400</u>
GÆLD	<u>306.400</u>	<u>306.400</u>
PASSIVER	<u>453.152</u>	<u>500.379</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat, til betaling	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i andre virksomheder	
Anskaffelsessum 1. oktober 2015		283.600	
Anskaffelsessum tilgang		0	
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>	
Anskaffelsessum 30. september 2016		<u>283.600</u>	
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015		152.357	
Op- og nedskrivninger		174.835	
Op- og nedskrivninger, direkte		<u>-222.062</u>	
Op- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>105.130</u>	
Bogført værdi 30. september 2016		<u>388.730</u>	
Bogført værdi 30. september 2015		<u>435.957</u>	
<i>Kapitalandele i andre virksomheder omfatter:</i>			
	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Zeso Architects ApS, København - andel 14,75%	30.09.2016	1.185.324	4.091.711

I ovenstående egenkapital pr. 30. september 2016 er der indregnet andel af forslag til udbytte på kr. 592.662 som nærværende selskab ikke opnår andel af, hvorfor værdien af kapitalandelen som indregnes er reduceret hermed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	50.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. september	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, nominelt kr. 50.000 á kurs 100,00	02.07.2014	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. oktober	152.357	0
Årets regulering, direkte	-222.062	-214.796
Årets regulering	<u>174.835</u>	<u>367.153</u>
Reserve for nettoopskrivning 30. september	<u>105.130</u>	<u>152.357</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-8.378	-70.816
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>0</u>	<u>62.438</u>
Overført resultat 30. september	<u>-8.378</u>	<u>-8.378</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kelly Andrew Nelson

Hjemmehørende i Københavns kommune

Nærtstående parter

Kelly Andrew Nelson

Amerika Plads 3 E, 2. tv.

2100 København Ø

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og andre virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, andre virksomheder eller andre nærtstående parter.