

---

# ***Kenneth Steen Holding ApS***

Tranevej 12, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 29/9 - 31/12)

---

CVR-nr. 37 11 76 41

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/2 2017

Kenneth Steen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 29. september - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. september 2015 - 31. december 2016 for Kenneth Steen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. februar 2017

## Direktion

Kenneth Steen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kenneth Steen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kenneth Steen Holding ApS for regnskabsåret 29. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske 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.

Slagelse, den 20. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor

Jesper Ehlers  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kenneth Steen Holding ApS  
Tranevej 12  
4700 Næstved

CVR-nr.: 37 11 76 41  
Regnskabsperiode: 29. september - 31. december  
Hjemstedskommune: Næstved

**Direktion**

Kenneth Steen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

## Resultatopgørelse 29. september - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.000</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.000</b>
Skat af årets resultat	2	<u>1.320</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-4.680</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-4.680</u>
		<b><u>-4.680</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	<u>72.303</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>72.303</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>72.303</u></b>
Selskabsskat		<u>1.320</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.320</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.320</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>73.623</u></b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-4.680
<b>Egenkapital</b>		<b><u>45.320</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.303
Anden gæld		6.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.303</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.303</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>73.623</u></b>
Hovedaktivitet	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4	



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 29. september	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-4.680	-4.680
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-4.680</b>	<b>45.320</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre virksomheder.

	2015/16 DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-1.320
	<b>-1.320</b>

## 3 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 29. september	0
Tilgang i årets løb	72.303
Kostpris 31. december	72.303
Værdireguleringer 29. september	0
Værdireguleringer 31. december	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>72.303</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
TopCall ApS	Næstved	DKK 50.000	100%
TopCall Málaga SL	Malaga	EUR 3.000	100%

# Noter til årsregnskabet

2015/16

DKK

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for tredjemands mellemværende med datterselskab:

Pant i kapitalandele i dattervirksomhed med en samlet regnskabsmæssig værdi på	<u>50.000</u>
--	---------------

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 10.312. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kenneth Steen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor årsrapporten ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter, regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.