

KNOCO ApS

Sagebyvej 18
4735 Mern

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Jens Øjvind Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KNOCO ApS

Sagebyvej 18

4735 Mern

Telefonnummer: 40554433

e-mailadresse: joen@knoco.dk

CVR-nr: 70893916

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Nordea

Lyngby Hovedgade 96

4735 Mern

DK Region Seeland

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Knoco Aps

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Generalforsamlingen har fravalgt revision for indeværende og det kommende regnskabsår.

Sageby, den 25/05/2017

Direktion

Jens Jørgen Øjvind Nielsen
Adm. direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet sælger viden og service indenfor ledelse og IT, yder ledelsesrådgivning indenfor forretningsudvikling og driver investeringsejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for den primære drift udviser et overskud før skat på 2.485.282 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Aktiviteter indenfor ledelsesrådgivning har bidraget med en væsentlig omsætning.

Samarbejdet med DANSK HR har fungeret efter hensigten. Den aftalte samarbejdsperioden er ophørt.

K/S Carl Gustavgades drift har været som planlagt. Der investeret i tredje fase af opdatering af ejendommen. Selskabet har i årets løb ydet indskud/lån på 375.000 kr.

Kapitalberedskab

Selskabets hovedanpartshaver har stillet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankgæld.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Intet at bemærke

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes 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 periodens 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 aktivers og forpligtelsers værdi til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt reguleringer for tab og gevinster på finansielle poster.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balance

Immaterielle aktiver

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi overresultatopgørelsen såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendom værdisættes til markedsværdi, baseret på salgspriser for tilsvarende ejendomme i området og under hensyntagen til vedligeholdelsesstand og driftsudsigter.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger realisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skatteforpligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt a-contoskat.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		1.130.845	1.622.278
Eksterne omkostninger		-429.355	-189.230
Administrationsomkostninger		-64.945	-60.696
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			-475.276
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			-374.377
Bruttoresultat		636.545	522.699
Personaleomkostninger		-68.185	-129.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-117.786	
Resultat af ordinær primær drift		450.574	393.003
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-246.993	
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme		348.133	320.319
Andre finansielle indtægter		2.126.342	89.569
Nedskrivning af finansielle aktiver			-185.643
Øvrige finansielle omkostninger		-195.774	-266.040
Ordinært resultat før skat		2.482.282	351.208
Skat af årets resultat		-581.171	-82.533
Årets resultat		1.901.111	268.675
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		1.901.111	268.675
I alt		1.901.111	268.675

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger			0
Investeringsejendomme		5.168.584	4.917.444
Materielle anlægsaktiver i alt		5.168.584	4.917.444
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		240.000	240.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		878.630	793.967
Udskudte skatteaktiver		777.514	1.358.685
Deposita		4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.920.644	2.417.152
Anlægsaktiver i alt		7.089.228	7.334.596
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.124	58.966
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.485.048	1.804.153
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		116.272	
Andre tilgodehavender		92.049	
Tilgodehavender i alt		1.968.493	1.863.119
Omsætningsaktiver i alt		1.968.493	1.863.119
Aktiver i alt		9.057.721	9.197.715

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		502.000	502.000
Overført resultat		7.550.602	5.649.491
Egenkapital i alt		8.052.602	6.151.491
Gæld til realkreditinstitutter			0
Gæld til banker			2.405.424
Langfristede gældsforpligtelser i alt			2.405.424
Gæld til banker		924.348	508.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.214	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		72.557	131.952
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.005.119	640.800
Gældsforpligtelser i alt		1.005.119	3.046.224
Passiver i alt		9.057.721	9.197.715