

KNOCO ApS

Skovfogedvej 15 15
4700 Næstved

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

23/05/2016

Jens Øjvind Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KNOCO ApS
Skovfogedvej 15 15
4700 Naestved

Telefonnummer: 40554433
Fax: 40554433
e-mailadresse: joen@knoco.dk

CVR-nr: 70893916
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Nordea
Lyngby Hovedgade 96
4700 Naestved
DK Region Seeland

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Generalforsamlingen har fravalgt revision for indeværende og det kommende regnskabsår.

Næstved, den 23/05/2016

Direktion

Jens Øjvind Nielsen
Administrerende direktør

Bestyrelse

Jens Øjvind Nielsen
Administrerende direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for den primære drift udviser et overskud på før skat på 351.208 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Aktiviteter indenfor ledelsesrådgivning har bidraget med en væsentlig omsætning.

Samarbejdet med DANSK HR har fungeret efter hensigten.

K/S Carl Gustavgades drift har været som planlagt, og der er investeret i anden fase af opdatering af ejendommen. Selskabet har i årets løb ydet indskud i K/S'et på 350.000 kr.

240.000 kr. af selskabets tilgodehavende i Shoe Art Aps er indløst med anparter i Shoe Art Aps.

Kapitalberedskab

Selskabets hovedanpartshaver har stillet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankgæld.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

K/S Carl Gustavgade har valgt at opsigte samarbejdet med FIRST og indgå franchiseaftale med Nordic Choice fra og med 1. januar 2016.

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 salgsomkostninger 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.622.278	1.238.821
Eksterne omkostninger		-189.230	-418.729
Administrationsomkostninger		-60.696	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-475.276	
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		-374.377	
Bruttoresultat		522.699	820.092
Personaleomkostninger		-129.696	-122.498
Resultat af ordinær primær drift		393.003	697.594
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme		320.319	136.930
Andre finansielle indtægter		89.569	35.634
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-185.643	-185.643
Øvrige finansielle omkostninger		-266.040	-404.911
Ordinært resultat før skat		351.208	279.604
Skat af årets resultat		-82.533	-68.503
Årets resultat		268.675	211.101
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	
Overført resultat		268.675	211.101
I alt		268.675	211.101

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt			0
Grunde og bygninger		0	1.950.000
Investeringsejendomme		4.917.444	4.722.402
Materielle anlægsaktiver i alt		4.917.444	6.672.402
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		240.000	
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		793.967	1.194.995
Udskudte skatteaktiver		1.358.685	1.693.839
Deposita		4.500	
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.417.152	2.908.834
Anlægsaktiver i alt		7.334.596	9.581.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.966	497.347
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.804.153	1.280.892
Tilgodehavender i alt		1.863.119	1.778.239
Omsætningsaktiver i alt		1.863.119	1.778.239
Aktiver i alt		9.197.715	11.359.475

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		502.000	502.000
Overført resultat		5.649.491	5.633.436
Egenkapital i alt		6.151.491	6.135.436
Gæld til realkreditinstitutter		0	635.712
Gæld til banker		2.405.424	3.699.915
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.405.424	4.335.627
Gæld til banker		508.848	623.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser			30.572
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		131.952	234.138
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		640.800	888.412
Gældsforpligtelser i alt		3.046.224	5.224.039
Passiver i alt		9.197.715	11.359.475

Noter

1. Nedskrivning af finansielle aktiver

Tilgodehavende hos DANSK HR er variabel i forhold til omsætningen i LeadingCapacity til og med 2016. Omsætningsudviklingen er svækket, og dermed er der foretaget en nedskrivning af forventinger til tilgodehavendet.