

## **KP af 12jan16 ApS**

**Asylgade 22**

**5000 Odense C**

**CVR-nr. 30 53 97 45**

**Årsrapport for 2014/15**

**(7. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 07/03 2016

---

**Karina Paarup**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	9
Balance pr. 30. september 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for KP af 12jan16 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. marts 2016

### **Direktion**

Karina Paarup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til i KP af 12jan16 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for KP af 12jan16 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 revisorers 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.

Odense, den 7. marts 2016

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

KP af 12jan16 ApS  
Asylgade 22  
5000 Odense C

Telefon: 66 19 22 22

Telefax: 66 19 33 22

CVR-nr.: 30 53 97 45

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Odense

### Direktion

Karina Paarup, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

### Pengeinstitut

Nordea

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. marts 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste formål er investering

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 229.426, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 202.319.

Der kan være usikkerhed om fortsat drift der henvises til note 1 for nærmere oplysning herom.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets slutning er rejsebureauaktiviteterne solgt fra. Selskabet vil fremover beskæftige sig med investering.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KP af 12jan16 ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, køb af rejser m.v. samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter køb af rejser, direkte omkostninger, omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til dagsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Der afsættes ikke udskudt skat, idet der kan være usikkerhed om anvendelsen heraf.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>477.702</b>	<b>626.852</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-672.024</u>	<u>-619.453</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-194.322</b>	<b>7.399</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.490</u>	<u>-3.490</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-197.812</b>	<b>3.909</b>
Finansielle indtægter		0	56
Finansielle omkostninger		<u>-5.073</u>	<u>-2.988</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-202.885</b>	<b>977</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-26.541</u>	<u>-69</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-229.426</u></b>	<b><u>908</u></b>
Overført overskud		<u>-229.426</u>	<u>908</u>
		<b><u>-229.426</u></b>	<b><u>908</u></b>

## Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		10.471	13.961
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>10.471</b>	<b>13.961</b>
Andre tilgodehavender		28.500	28.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>28.500</b>	<b>28.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>38.971</b>	<b>42.461</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.963	146.311
Udskudt skatteaktiv	5	0	26.541
Periodeafgrænsningsposter		17.903	29.798
<b>Tilgodehavender</b>		<b>188.866</b>	<b>202.650</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.839</b>	<b>60.066</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>193.705</b>	<b>262.716</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>232.676</b>	<b>305.177</b>

## Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-327.319</u>	<u>-97.894</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-202.319</u></b>	<b><u>27.106</u></b>
Kreditinstitutter		43.560	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.184	76.962
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.416	144.074
Anden gæld		<u>79.835</u>	<u>57.035</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>434.995</u></b>	<b><u>278.071</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>434.995</u></b>	<b><u>278.071</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>232.676</u></b>	<b><u>305.177</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har i året været underskud. Efter regnskabsårets udløb er de underskudsgivende aktiviteter solgt fra. Virksomheden forventes derfor fremadrettet at være overskudsgivende. Regnskabet aflægges herfor under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	649.312	599.160
Andre omkostninger til social sikring	11.381	11.971
Andre personaleomkostninger	11.331	8.322
	<u><b>672.024</b></u>	<u><b>619.453</b></u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	26.541	69
	<u><b>26.541</b></u>	<u><b>69</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	-97.893	27.107
Årets resultat	0	-229.426	-229.426
<b>Egenkapital 30. september 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-327.319</b>	<b>-202.319</b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

25 A-anparter a kr. 1.000	25.000
100 B-anparter a kr. 1.000	100.000
	<b>125.000</b>

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart har 1 stemme på generalforsamlinger

### 5 Hensættelse til udskudt skat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2014	-26.541	0
Hensat i året	26.541	0

Materielle anlægsaktiver	-1.483	-1.977
Skattemæssigt underskud	1.483	-24.564
Overført til udskudt skatteaktiv	0	26.541
	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	26.541
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>26.541</b>

### 6 Eventualposter mv.

Ingen

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen