

KWOIT HOLDING ApS

Hjemstedsadresse: Dalgas Boulevard 72, 4. tv.

CVR-nummer 10 15 32 12

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/9-2016

Anne Herbert
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	KWOIT HOLDING ApS Dalgas Boulevard 72, 4. tv. 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Anne Herbert
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1780 København V
Stiftelsesdato	10. december 2003
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012
Resultat af primær drift	(44)	(9)	(9)	(11)	(17)
Ordinært resultat efter skat	(774)	659	355	766	140
Årets resultat	(774)	659	355	766	140
Anlægsaktiver	-	1.552	1.058	972	195
Omsætningsaktiver	1.166	387	341	78	187
Aktiver i alt	1.166	1.939	1.399	1.050	382
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	1.156	1.930	1.369	1.014	296
Kortfristet gæld	10	9	29	36	86
Passiver i alt	1.166	1.939	1.399	1.050	382
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-3,8	-0,5	-0,6	-1,1	-4,5
Likviditetsgrad	11.379,2	4.346,8	1.159,1	218,8	217,5
Soliditetsgrad	99,1	99,5	97,9	96,6	77,5

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KWOIT HOLDING 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016/2017.

Frederiksberg, den 8. august 2016

Direktion

Anne Herbert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KWOIT HOLDING ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KWOIT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdeltager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Lånet er indfriet efter statusdagen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 8. august 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KWOIT HOLDING ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Andre eksterne omkostninger	44.272	8.900
Resultat af primær drift	(44.272)	(8.900)
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(751.964)	668.913
Finansielle indtægter	22.421	11.622
Øvrige finansielle omkostninger	0	12.539
Resultat før skat	(773.815)	659.096
1 Selskabsskat	0	0
Årets resultat	(773.815)	659.096
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	(1.423.763)	494.113
Udbytte for regnskabsåret	336.413	0
Overført til overført resultat	313.535	164.983
Disponeret	(773.815)	659.096

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2015/2016	2014/2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.551.964
2 Finansielle anlægsaktiver	0	1.551.964
 Anlægsaktiver	 0	 1.551.964
 Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder	 0	 99.800
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	22.749	21.865
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	245.209	145.405
Tilgodehavender	267.958	267.070
 Likvide beholdninger	 898.407	 119.796
 Omsætningsaktiver	 1.166.365	 386.866
 Aktiver i alt	 1.166.365	 1.938.830

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	694.702	381.167
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	1.423.763
Foreslået udbytte	336.413	0
4 Egenkapital	1.156.115	1.929.930
Gæld til associerede virksomheder	0	0
Anden gæld	10.250	8.900
Gæld i alt	10.250	8.900
Passiver i alt	1.166.365	1.938.830

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015	
1 Selskabsskat			
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0	
Skat af årets resultat	0	0	
2 Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. juli 2015		128.201	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		(128.201)	
Anskaffelsessum 30. juni 2016		0	
Værdireguleringer 1. juli 2015		1.423.763	
Årets værdiregulering		(1.423.763)	
Udbetalt udbytte		0	
Vedttaget udbytte		0	
Værdireguleringer 30. juni 2016		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		0	
Kapitalandele vedrører:			
Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Timengo Holding ApS	Måløv	125.000	0%

Datterselskabet er blevet solgt pr. 17-06-2016.

Noter til årsrapporten

3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2 % af den gennemsnitlige saldo i låneperioden i henhold til renteloven. Der er i årets løb ikke sket tilbagebetaling, derimod er der foretaget hævninger for kr. 66.214. Primo juli 2016 er mellemregning blevet indfriet via udbytte.

4 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

			Anparts- kapital
Saldo 1. juli 2015			125.000
Overkurs ved stiftelse til overført resultat			0
Saldo 30. juni 2016			125.000
	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. juli 2015	1.423.763	381.167	0
Overført fra resultatdisponering	-1.423.763	313.535	0
Foreslået udbytte	0	0	336.413
Betalt udbytte	0	0	0
Saldo 30. juni 2016	0	694.702	336.413
Egenkapital i alt 30. juni 2016			1.156.115