

Kota Holding ApS

Teglårdsbakken 18, 7620 Lemvig

CVR-nr. 21 15 51 95

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2016.

Kristian A. Kristensen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kota Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 1. november 2016

Direktion

Kristian A. Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kota Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kota Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 Ethiske 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.

Lemvig, den 1. november 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kota Holding ApS
 Teglgårdsbakken 18
 7620 Lemvig

CVR-nr.: 21 15 51 95
 Stiftet: 18. maj 1998
 Hjemsted: Lemvig Kommune
 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kristian A. Kristensen

Revisor

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Dattervirksomhed

ASX 1658 A/S, Lemvig, opløst efter frivillig likvidation.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af kapitalanbringelse, investering i værdipapirer m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.186.634 kr. mod 943.084 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kota Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til administration og formuepleje.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af udloddet udbytte.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kota Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og gæld til tilknyttet virksomhed, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-20.629	-26.314
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	34.028	312.225
Andre finansielle indtægter	2.155.917	1.395.279
1 Andre finansielle omkostninger	-657.610	-542.579
Resultat før skat	1.511.706	1.138.611
2 Skat af årets resultat	-325.072	-195.527
Årets resultat	1.186.634	943.084
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.406.440	312.225
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	593.074	0
Disponeret fra overført resultat	0	-869.141
Disponeret i alt	1.186.634	943.084

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	1.906.440
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.906.440
Anlægsaktiver i alt	0	1.906.440
Omsætningsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.687.692	20.780.261
Værdipapirer i alt	21.687.692	20.780.261
Likvide beholdninger	814.548	2.356.165
Omsætningsaktiver i alt	22.502.240	23.136.426
Aktiver i alt	22.502.240	25.042.866

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4 Virksomhedskapital		125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.406.440
6 Overført resultat		20.254.005	19.660.931
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500.000
Egenkapital i alt		<u>22.379.005</u>	<u>22.692.371</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.625	18.000
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	1.915.139
Selskabsskat		107.610	417.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>123.235</u>	<u>2.350.495</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>123.235</u>	<u>2.350.495</u>
Passiver i alt		<u>22.502.240</u>	<u>25.042.866</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	55.386	26.600
Andre finansielle omkostninger	602.224	515.979
	657.610	542.579
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	336.930	194.251
Sambeskatningsbidrag	-11.858	1.276
	325.072	195.527
3. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	500.000	500.000
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 30. september	0	500.000
Opskrivninger 1. oktober	1.406.440	1.094.215
Korrektion af tidligere opskrivning	-3.060	0
Årets resultat	37.088	312.225
Årets tilbageførsler på afgang	500.000	0
Likvidationsprovenu	-1.940.468	0
Opskrivninger 30. september	0	1.406.440
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	1.906.440
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ASX 1658 A/S, opløst efter frivillig likvidation	Lemvig	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	1.406.440	1.094.215
Regulering	<u>-1.406.440</u>	<u>312.225</u>
	<u>0</u>	<u>1.406.440</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	19.660.931	20.530.072
Årets overførte overskud	<u>593.074</u>	<u>-869.141</u>
	<u>20.254.005</u>	<u>19.660.931</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	1.500.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		