

## ÅRSRAPPORT 2016/17

### Kolthoff Holding ApS

c/o Kolthoff  
Rytterstaldstræde 3 A  
4200 Slagelse

CVR nr. 25 27 09 32

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2017

**Dirigent**

Torben Kolthoff

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## **Øvrige oplysninger**

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

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for Kolthoff Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 21. december 2017

**Direktion**

Torben Kolthoff

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Kolthoff Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolthoff Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisors 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.

Holbæk, den 21. december 2017

## **Damgaard Revision ApS**

CVR-nr.: 33074441

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktivitet**

Selskabets driver holdingvirksomhed og investering i værdipapirer.

## **Eventuelle ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter har været meget lave i regnskabsåret, hvilket har medført væsentlig nedgang i indtjeningen i regnskabsåret.

Selskabet har i regnskabsåret i øvrigt ikke oplevet væsentlige ændringer i hverken hovedaktivitet eller økonomiske forhold.

Ledelsen forventer øget aktivitet i næste regnskabsår og et positivt resultat.

## **Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele**

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens regler.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele

Resultater efter skat fra associerede virksomheder. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede eller urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt gevinst eller tab ved salg af andele i associerede virksomheder.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## Balancen

### Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes forholdsmæssig

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten 'Nettoopskrivning efter indre værdis metode'.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Udskudt skatteaktiv**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af investeringsforeninger, måles til dagsværdi (kursværdien) på balancedagen, Årest ændringer i investeringsforeningernes kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

## **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttotab	-37.986	-39.498
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	-107.155
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>-107.155</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	0	-527.159
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>-527.159</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-37.986</b>	<b>-673.812</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	9.478	-63.525
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	15.440	2.984.054
Andre finansielle indtægter	25.129	1.548
Øvrige finansielle omkostninger	-19.883	-1.318
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-7.822</b>	<b>2.246.947</b>
2. Skat af årets resultat	3.334	135.804
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-4.488</b>	<b>2.382.751</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.478	-63.525
Udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	51.300	199.900
Overført resultat	-65.266	2.246.376
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-4.488</b>	<b>2.382.751</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	113.662	104.184
Andre tilgodehavender	4.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.662</b>	<b>109.184</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.662</b>	<b>109.184</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	780.119	764.678
Udskudt skatteaktiv	139.137	135.803
Andre tilgodehavender	10.000	128
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>929.256</b>	<b>900.609</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	982.474	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>982.474</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	3.943.084	5.047.900
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>3.943.084</b>	<b>5.047.900</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.854.814</b>	<b>5.948.509</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.972.476</b>	<b>6.057.693</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	23.759	14.281
Overført resultat	5.769.304	5.834.569
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.918.063</b>	<b>5.973.850</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Anden gæld	13.882	43.275
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	24.531	24.568
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>54.413</b>	<b>83.843</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>54.413</b>	<b>83.843</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.972.476</b>	<b>6.057.693</b>

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat tidligere år	0	1
Regulering af eventualskatter	3.334	135.803
	<u>3.334</u>	<u>135.804</u>

### 3. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

### 4. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.