

# **KØLA HOLDING ApS**

Byskellet 9  
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**30/05/2016**

**Henrik Lasthein**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

KØLA HOLDING ApS

Byskellet 9

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 25382404

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for KØLA Holding ApS.  
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 30/05/2016

## Direktion

Henrik Lasthein

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i KØLA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KØLA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer Etske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kongens Lyngby, 30/05/2016

Paul Bo Frier Nielsen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
REVISIONSCENTRET FRIER, registreret revisionsanpartsselskab  
CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter i andre selskaber samt drive anden virksomhed efter direktionens skøn.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets årsregnskab er ikke behæftet med usædvanlige forhold eller væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015 haft et resultat på kr. -103.164.

Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 5.682.718. Der forventes at blive udloddet kr. 101.200 i udbytte i forbindelse med selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer, at aktivitetsomfanget i regnskabsåret 2016 vil være stabilt omkring udlejningsaktiviteten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændret i anvendt regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker for hver enkelt regnskabspost som beskrevet nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og omkostninger i takt med de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der medgår til realisation af omsætningen, medtages i det år, hvor indtægterne fra salg indregnes.

Under resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Fortjeneste/tab ved salg indregnes i forhold til den bogførte værdi på afhændelsestidspunktet.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid. Småaktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## Skat af årets resultat

Selskabsskat indregnes med 23,5% af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter. Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5% til 22% indregnes i resultatopgørelsen. Hensættelse til udskudt skat afsættes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Eventuelt fremførbare skattemæssige underskud modregnes ved opgørelsen.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmedvaluta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balance

## Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Ejendom: 50 år med scrapværdi på 20%

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

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill). Goodwill i forbindelse med køb af kapitalandele i dattervirksomhed nedskrives skønsmæssigt over 10 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige kapitalandele indregnes til kostpris, medmindre genindvindingsværdien er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Langfristet gæld

Prioritetsgæld er indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## Kortfristet gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Derefter måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>324.793</b>	<b>421.198</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-121.606	-121.606
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>203.187</b>	<b>299.592</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-150.000	0
Andre finansielle indtægter .....		129.286	128.534
Øvrige finansielle omkostninger .....		-285.637	-378.510
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-103.164</b>	<b>49.616</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-103.164</b>	<b>49.616</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Overført resultat .....		-204.364	-50.184
<b>I alt</b> .....		<b>-103.164</b>	<b>49.616</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		7.357.196	7.478.802
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>7.357.196</b>	<b>7.478.802</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.357.196</b>	<b>7.578.802</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.497	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		250.000	0
Andre tilgodehavender .....		0	580.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>251.497</b>	<b>580.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.781.050	1.511.586
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.781.050</b>	<b>1.511.586</b>
Likvide beholdninger .....		148.131	197.012
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.180.678</b>	<b>2.288.598</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.537.874</b>	<b>9.867.400</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		5.456.518	5.660.881
Forslag til udbytte .....		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.682.718</b>	<b>5.885.681</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.467.228	3.611.213
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		177.911	176.314
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>3.645.139</b>	<b>3.787.527</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		143.900	142.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		21.998	21.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		44.119	30.193
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>210.017</b>	<b>194.192</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.855.156</b>	<b>3.981.719</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.537.874</b>	<b>9.867.400</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Afskrivninger, ejendomme	121.606	121.606
	<u>121.606</u>	<u>121.606</u>

## 2. Skat af årets resultat

Årets skattepligtige indkomst er modregnet i tidligere års skattemæssige underskud, hvorfor der ikke påhviler selskabet selskabsskat for år.

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	<u>7.600.408</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>7.600.408</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-121.606
Årets afskrivning	-121.606
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-243.212</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.357.196</u></b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i øvrige virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	0	100.000
Tilgang	50.000	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>100.000</b>
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	-155.816	-100.000
Tilbageførte negative værdier	105.816	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-50.000</b>	<b>-100.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
hemedic ApS, Ryngsted Kyst	100%	-105.816	-155.816

Kapitalandele i øvrige virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Medichanical Engineering ApS		-4.312.481	-1.568.275

#### 5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Den nominelle anpartskapital har været uændret siden selskabets stiftelse.

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	3.611.128	143.900	601.869	2.865.359
	<b>3.611.128</b>	<b>143.900</b>	<b>601.869</b>	<b>2.865.359</b>

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ikke sådanne eventualforpligtelser på selskabet pr. 31. december 2015.

Gæld til realkreditinstitutter i alt kr. 3.611.128 har sikkerhed i ejendom til bogført værdi kr. 7.357.196.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af:

Henrik Lasthein  
Byskellet 9  
2960 Rungsted Kyst