

KOLUMNA ApS

Rimsøvej 7
2770 Kastrup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

04/03/2017

Jørgen Kjæp
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KOLUMNA ApS
Rimsøvej 7
2770 Kastrup

CVR-nr: 25386027
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kolumna 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårnby, den 04/03/2017

Direktion

Jørgen Kjæp

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2016/17. Betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt udøve leasing- og konsulent-virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende. Resultatet er påvirket positivt af gode resultater i tilknyttede selskaber.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har selskabets ledelse valgt kun at vise bruttofortjeneste.

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at levering finder sted.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum.

Afskrivning af selskabets materielle anlægsaktiver er baseret på et skøn over de enkelte aktivgruppers brugstider, og beregnes lineært. Brugstiderne udgør maksimalt:

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Nyanskaffelser under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Leasingaktiver afskrives over leasingkontraktens løbetid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

Ved køb af virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsessummen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed opgjort efter koncernens regnskabspraksis, efter at de enkelte aktiver og gældsposter er reguleret til handelsværdi. Resterende positive forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill, der afskrives lineært over resultatopgørelsen over maksimalt 5 år.

I resultatopgørelsen medregnes andel af virksomhedernes resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten 'Indtægter af kapitalandele'.

I balancen medregnes under posten 'kapitalandele i virksomheder' den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg af nedskreven værdi af goodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i virksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til en 'Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode' under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i

forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets resultat uanset tidspunktet for skatternes betaling, samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter.

Hensættelse til udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats (22%) vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		80.265	48.431
Resultat af ordinær primær drift		80.265	48.431
Andre finansielle indtægter		30.137	33.940
Øvrige finansielle omkostninger		-5.240	-8.667
Ordinært resultat før skat		105.162	73.704
Skat af årets resultat	1	3.402	-5.386
Årets resultat		108.564	68.318
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		108.564	68.318
I alt		108.564	68.318

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		140.177	125.028
Kapitalandele i associerede virksomheder		89.816	113.376
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	229.993	238.404
Anlægsaktiver i alt		229.993	238.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	258.606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		88.350	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		2.900	9.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		275.599	298.379
Udskudte skatteaktiver		58.564	47.653
Andre tilgodehavender		55.019	15.500
Tilgodehavender i alt		480.432	629.138
Likvide beholdninger		5.902	37
Omsætningsaktiver i alt		486.334	629.175
Aktiver i alt		716.327	867.579

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		234.434	125.870
Egenkapital i alt		534.434	425.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	201.228
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		167.183	136.480
Skyldig selskabsskat		10.189	9.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.521	95.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		181.893	441.709
Gældsforpligtelser i alt		181.893	441.709
Passiver i alt		716.327	867.579

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	0	125.870	425.870
Årets resultat	0	0	108.564	108.564
Egenkapital, ultimo	300.000	0	234.434	534.434

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	-1.188	-9.001
Ændring af udskudt skat	10.911	0
Regulering vedrørende tidligere år	-6.321	3.615
	<u>3.402</u>	<u>-5.386</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	666.122	257.000
Tilgang	64.083	0
Afgang	-159.553	0
Kostpris ultimo	570.652	257.000
Nettoopskrivninger primo	-541.094	-143.624
Andel i årets resultat	113.519	-23.560
Udloddet udbytte	- 2.900	0
Nettoopskrivninger ultimo	-430.475	-167.184
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.177	89.816
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kinna Ninna ApS, Tårnby	100%	-407.116	81.162
Pepper ApS, Tårnby	100%	13.424	38.670
Sneglebo ApS, Tårnby	100%	127.906	2.878
I.D.A. Plan ApS, Tårnby	100%	-608	2.839

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Næstvedvej 47 ApS, Slagelse	25%	359.269	-94.238

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Julie Kjæp, Guldborgvænget 17, 4230 Skælskør
Jesper Kjæp, Guldborgvænget 17, 4230 Skælskør
Revisionsfirmaet Jørgen Kjæp ApS, Rimsøvej 7, 2770 Kastrup

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Ingen.