

KOLUMNA ApS

Rimsøvej 7
2770 Kastrup

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2019

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 13/12/2018

Direktion

Jørgen Kjæp

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2018/19. 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. 13.500 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		72.298	52.773
Resultat af ordinær primær drift		72.298	52.773
Andre finansielle indtægter		25.671	24.967
Øvrige finansielle omkostninger		-10.175	-8.191
Ordinært resultat før skat		87.794	69.549
Skat af årets resultat	1	-8.166	-7.807
Årets resultat		79.628	61.742
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	100.000
Overført resultat		29.628	-38.258
I alt		79.628	61.742

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		232.194	198.037
Kapitalandele i associerede virksomheder		234.923	242.374
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	467.117	440.411
Anlægsaktiver i alt		467.117	440.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.394	222.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		538.173	953.430
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		7.400	5.400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	16.555
Udskudte skatteaktiver		64.658	73.744
Andre tilgodehavender		30.832	30.000
Tilgodehavender i alt		817.457	1.301.182
Likvide beholdninger		57.271	131
Omsætningsaktiver i alt		874.728	1.301.313
Aktiver i alt		1.341.845	1.741.724

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		225.804	196.176
Forslag til udbytte		50.000	100.000
Egenkapital i alt		575.804	596.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.000	565.838
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		269.437	245.043
Skyldig selskabsskat		22.308	23.188
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		324.296	311.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		766.041	1.145.548
Gældsforpligtelser i alt		766.041	1.145.548
Passiver i alt		1.341.845	1.741.724

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	0	196.176	100.000	596.176
Betalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	29.628	50.000	79.628
Egenkapital, ultimo	300.000	0	225.804	50.000	575.804

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	-308	-22.000
Ændring af udskudt skat	-9.086	15.180
Regulering vedrørende tidligere år	1.228	-987
	-8.166	-7.807

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	572.929	432.000
Tilgang	50.962	0
Afgang	-61.360	0
Kostpris ultimo	562.531	432.000
Nettoopskrivninger primo	-374.892	-189.626
Andel i årets resultat	51.955	-7.451
Udloddet udbytte	- 7.400	0
Nettoopskrivninger ultimo	-330.337	-197.077
Regnskabsmæssig værdi ultimo	232.194	234.923
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%	-350.790	22.405
Pepper ApS, Tårnby	100%	78.734	28.077
Primo Promotion ApS, Tårnby	100%	143.439	3.345
I.D.A. Plan ApS, Tårnby	100%	17.421	10.135
BEAG IVS, Tårnby	100%	--46.085	11.891

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Næstvedvej 47 ApS, Slagelse	25%	939.693	-29.803

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Revisionsfirmaet Jørgen Kjæp ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. 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, Ingemannsvej 37, 4200 Slagelse

Revisionsfirmaet Jørgen Kjæp ApS, Rimsøvej 7, 2770 Kastrup

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.