

# **KOLUMNA ApS**

Rimsøvej 7  
2770 Kastrup

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/02/2018**

---

**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: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårnby, den 18/02/2018

## Direktion

Jørgen Kjæp

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er samtidig besluttet, at selskabet ikke ønsker at få revideret sin årsrapport for 2017/18. 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. 13.200 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>52.773</b>	<b>80.265</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>52.773</b>	<b>80.265</b>
Andre finansielle indtægter .....		24.967	30.137
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.191	-5.240
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>69.549</b>	<b>105.162</b>
Skat af årets resultat .....	1	-7.807	3.402
<b>Årets resultat .....</b>		<b>61.742</b>	<b>108.564</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	0
Overført resultat .....		-38.258	108.564
<b>I alt .....</b>		<b>61.742</b>	<b>108.564</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		198.037	140.177
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		242.374	89.816
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>440.411</b>	<b>229.993</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>440.411</b>	<b>229.993</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		222.053	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		953.430	88.350
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		5.400	2.900
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		16.555	275.599
Udskudte skatteaktiver .....		73.744	58.564
Andre tilgodehavender .....		30.000	55.019
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.301.182</b>	<b>480.432</b>
Likvide beholdninger .....		131	5.902
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.301.313</b>	<b>486.334</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.741.724</b>	<b>716.327</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		196.176	234.434
Forslag til udbytte .....		100.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>596.176</b>	<b>534.434</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		565.838	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		245.043	167.183
Skyldig selskabsskat .....		23.188	10.189
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		311.479	4.521
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.145.548</b>	<b>181.893</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.145.548</b>	<b>181.893</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.741.724</b>	<b>716.327</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	300.000	0	234.434	0	534.434
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	-38.258	100.000	61.742
Egenkapital, ultimo .....	300.000	0	196.176	100.000	596.176

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-22.000	-1.188
Ændring af udskudt skat	15.180	10.911
Regulering vedrørende tidligere år	-987	-6.321
	<u>-7.807</u>	<u>3.402</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	570.652	257.000
Tilgang	66.360	175.000
Afgang	-64.083	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>572.929</b>	<b>432.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-430.475	-167.184
Andel i årets resultat	60.983	-22.442
Udloddet udbytte	- 5.400	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-374.892</b>	<b>-189.626</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>198.037</b>	<b>242.374</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</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>
Kinna Ninna ApS, Tårnby	100%	-373.195	33.921
Pepper ApS, Tårnby	100%	37.233	50.657
Primo Promotion ApS, Tårnby	100%	145.494	20.488
I.D.A. Plan ApS, Tårnby	100%	7.286	7.894
BEAG IVS, Tårnby	100%	-57.976	-62.976

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ejendommen Næstvedvej 47 ApS, Slagelse	25%	969.496	-89.773

### 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, 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.