

Ole Kragelund Holding ApS

Kampesmose 31, 1. tv.

6000 Kolding

CVR-nummer 25439864

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2016



Ole Marinus Kragelund

Ole Marinus Kragelund

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Kragelund Holding ApS
Kampesmose 31, 1. tv.
6000 Kolding

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Kolding |
| CVR-nummer: | 25439864 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ole Kragelund Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, 15. juni 2016

Direktionen:


Ole Marinus Kragelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Ole Kragelund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Kragelund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets 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, selskabets 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.

Åbyhøj, 15. juni 2016

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Torben Bisgaard

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2013/14 1.000 DKK |
|--|--|-----------------|----------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | -10.996 | -4 |
| 1 | Personaleomkostninger | -474.679 | 0 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -64.000 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -549.675 | -4 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 542.566 | -26 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 212.555 | 0 |
| | Finansielle indtægter | 9.008 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -61.537 | 0 |
| | Resultat før skat | 152.917 | -31 |
| 2 | Skat af årets resultat | 142.546 | 0 |
| | Årets resultat | 295.463 | -31 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 603.920 | 0 |
| | Overført resultat | -308.457 | -31 |
| | Resultatdisponering i alt | 295.463 | -31 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2013/14 1.000 DKK |
|---------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 596.366 | 104 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 212.556 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 808.921 | 104 |
| | Anlægsaktiver i alt | 808.921 | 104 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 616.875 | 0 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 142.000 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 155.500 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 380.428 | 300 |
| | Tilgodehavender | 1.294.803 | 300 |
| | Likvide beholdninger | 26.708 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.321.511 | 300 |
| | Aktiver i alt | 2.130.433 | 404 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2013/14 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 603.920 | 0 |
| | Overført resultat | -339.032 | -31 |
| 5 | Egenkapital i alt | 344.888 | 49 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 4 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.233.680 | 350 |
| | Selskabsskat | 12.954 | 0 |
| | Anden gæld | 526.411 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.785.545 | 354 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.785.545 | 354 |
| | Passiver i alt | 2.130.433 | 404 |
| 6 | Hovedaktivitet | | |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | 2013/14 |
|---|-----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | | |
| Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 431.758 | 0 |
| Pensioner | 13.200 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.118 | 0 |
| Øvrige personaleomkostninger | 25.604 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt | 474.679 | 0 |
| 2 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -142.546 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | -142.546 | 0 |
| 3 | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 130.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 130 |
| Afgang i årets løb | -50.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 80.000 | 130 |
| Værdireguleringer 1. januar | -26.200 | 0 |
| Årets resultatandel | 542.566 | -26 |
| Værdireguleringer 31. december | 516.366 | -26 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 596.366 | 104 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Selskab XXX ApS | xxx by | 53% |

| Noter | 2015 | 2013/14 |
|-------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|----------------|----------|
| Tilgang i årets løb | 125.001 | 0 |
| Kostpris 31. december | 125.001 | 0 |
| Værdireguleringer 1. januar | -125.000 | 0 |
| Årets resultatandel | 212.555 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 87.555 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 212.556 | 0 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|------------------|----------|-----------|
| BOPA Gruppen ApS | Kolding | 50% |
| ABC Booking ApS | Odense | 20% |

| 5 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskrivnin- ger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|------------------------------|--|----------------------|------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 80 | 0 | -31 | 49 |
| Årets resultat | 0 | 604 | -308 | 295 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 604 | -339 | 345 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, anden formueforvaltning samt beslægtede formål.

| | 2015 | 2013/14 |
|--------------|------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden IF Forsikringscenter Kolding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med IF Forsikringscenter Kolding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.