

ApS af 18/8 2000

Fredericiagade 23, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 56 31 66

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2017.

Rya Kokholm-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for ApS af 18/8 2000.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. april 2017

Direktion

Jens Kokholm-Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ApS af 18/8 2000

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 18/8 2000 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 28. april 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS af 18/8 2000 Fredericiagade 23 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 56 31 66
	Stiftet: 18. august 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Jens Kokholm-Nielsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS. Aktiviteten i KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2016 udgjort et underskud på 17 t.kr. mod et overskud sidste år på 6 t.kr.

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 3 t.kr. mod et overskud sidste år på 19 t.kr.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.925 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 2.934 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 18/8 2000 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev det tilknyttede selskabs andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 4 t.kr.

Årets resultat før og efter skat samt egenkapitalen er uændret.

For 2015 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 31. december 2015 er forøget med 4 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ApS af 18/8 2000 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-16.918	6.079
Administrationsomkostninger	-5.000	-5.000
Resultat før finansielle poster	-21.918	1.079
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	23.236	22.583
Finansielle omkostninger	-79	-688
Resultat før skat	1.239	22.974
Skat af årets resultat	-4.004	-4.113
Årets resultat	-2.765	18.861
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-16.918	6.079
Overføres til overført resultat	14.153	12.782
Disponeret i alt	-2.765	18.861

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>2.325.695</u>	<u>2.342.613</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.325.695</u>	<u>2.342.613</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.325.695</u>	<u>2.342.613</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	602.642	588.698
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	6.000
Andre tilgodehavender	<u>100</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>608.742</u>	<u>594.698</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>608.742</u>	<u>594.698</u>
Aktiver i alt	<u>2.934.437</u>	<u>2.937.311</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	525.695	542.613
3 Overført resultat	2.199.738	2.185.585
Egenkapital i alt	<u>2.925.433</u>	<u>2.928.198</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.004	4.113
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.004	9.113
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.004</u>	<u>9.113</u>
Passiver i alt	<u>2.934.437</u>	<u>2.937.311</u>

4 Medarbejderforhold

5 Eventualposter

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	1.800.000	1.800.000
Kostpris 31. december	1.800.000	1.800.000
Opskrivninger 1. januar	542.613	536.534
Årets resultat	-16.918	6.079
Opskrivninger 31. december	525.695	542.613
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.325.695	2.342.613
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS	Holstebro	100 %
	31/12 2016	31/12 2015
2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	542.613	536.534
Årets overførte resultat	-16.918	6.079
	525.695	542.613
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.185.585	2.172.803
Årets overførte resultat	14.153	12.782
	2.199.738	2.185.585
	2016	2015
4. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.