

# E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS

Generatorvej 35 B, 2860 Søborg

CVR-nr. 26 23 40 42



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. december 2016

Som dirigent:



.....  
Martin Hyldgaard-Jensen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. december 2016

Direktion:



Kim Haahr Jørgensen

Bestyrelse:



Martin Hyldgaard-Jensen



Henrik Mølskov Bech



Søren Jensen



Kim Haahr Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. december 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Christiansen  
statsaut. revisor



Rasmus Berntsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS
Adresse, postnr., by	Generatorvej 35 B, 2860 Søborg
CVR-nr.	26 23 40 42
Stiftet	18. september 2001
Hjemstedskommune	Gladsaxe
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Telefon	38 19 19 02
Telefax	38 33 34 99
Bestyrelse	Martin Hyldgaard-Jensen Henrik Mølskov Bech Søren Jensen Kim Haahr Jørgensen
Direktion	Kim Haahr Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i E. Kallesøe Medarbejderselskab A/S.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 1.698.029 kr. mod 1.469.669 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 9.521.382 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Eksterne omkostninger	-6.251	-6.250
	<b>Bruttoresultat</b>	-6.251	-6.250
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.700.573	1.476.232
	Finansielle indtægter	4.074	0
	Finansielle omkostninger	-850	-1.755
	<b>Resultat før skat</b>	1.697.546	1.468.227
2	Skat af årets resultat	483	1.442
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.698.029</u>	<u>1.469.669</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	700.573	-523.768
	Overført resultat	-2.544	993.437
		<u>1.698.029</u>	<u>1.469.669</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.535.738	8.835.165
		<u>9.535.738</u>	<u>8.835.165</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>9.535.738</u>	<u>8.835.165</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	431.762
	Tilgodehavende selskabsskat	251.241	0
		<u>251.241</u>	<u>431.762</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	1	202
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>251.242</u>	<u>431.964</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>9.786.980</u>	<u>9.267.129</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
4	Selskabskapital	132.000	132.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	6.754.738	6.054.165
	Overført resultat	1.634.644	1.637.188
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>9.521.382</u>	<u>8.823.353</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	259.348	18.906
	Skyldig selskabsskat	0	418.620
	Anden gæld	6.250	6.250
		<u>265.598</u>	<u>443.776</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>265.598</u>	<u>443.776</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.786.980</u>	<u>9.267.129</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	132.000	6.577.933	643.751	2.000.000	9.353.684
Årets resultat	0	-523.768	993.437	1.000.000	1.469.669
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
<b>Egenkapital 1. oktober 2015</b>	<b>132.000</b>	<b>6.054.165</b>	<b>1.637.188</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.823.353</b>
Årets resultat	0	700.573	-2.544	1.000.000	1.698.029
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>132.000</b>	<b>6.754.738</b>	<b>1.634.644</b>	<b>1.000.000</b>	<b>9.521.382</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er ikke aflagt koncernregnskab, jf. årsregnskabslovens §110.

### Resultatopgørelsen

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Egenkapital

##### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015/16	2014/15
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-483	-1.442
	-483	-1.442

## Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Noter

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2015	2.781.000
Kostpris 30. september 2016	2.781.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	6.054.165
Udloddet udbytte	-1.000.000
Andel af årets resultat	1.700.573
Værdireguleringer 30. september 2016	6.754.738
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	9.535.738

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Dattervirksomheder</b>					
E. Kallesøe Medarbejderselskab	A/S	Søborg	100,00 %	9.535.738	1.700.573

kr.	2015/16	2014/15
<b>4 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 132 stk. a nom. 1.000,00 kr.	132.000	132.000
	132.000	132.000

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 132.000 kr. de seneste 5 år.

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

#### 6 Nærtstående parter

E. Kallesøe Medarbejderselskab nr. 2 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
KH ApS	Tværgaden 7, 2605 Brøndby
Søren Jensen ApS	Herfølgevej 4, 2700 Brønshøj
Mølskov ApS	Slettebjerget 129, 3400 Hillerød
Hyltdgaard ApS	Magnolievangen 42, 3450 Allerød
Meppp ApS	Tinggårdsparken 42, 4030 Tune