



# Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup

Tlf. 98 28 38 38

E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*Koko Holding, Sæby ApS  
v/ Lene Andersen  
Vestergade 15  
9300 Sæby*

*CVR-nr: 26 70 79 43*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/2 2017

Lene Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsesberetning.....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5

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

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

Koko Holding, Sæby ApS  
v/ Lene Andersen

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Koko Holding, Sæby ApS  
v/ Lene Andersen  
Vestergade 15  
9300 Sæby

E-mail: kk585butik@kop-kande.dk

CVR-nr.: 26 70 79 43  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** Lene Andersen

**Revisor** Revi Nord A/S  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Østergade 1, 1. th.  
9320 Hjallerup

**Ejerforhold** Følgende aktionærer ejer mere end 5% af anpartskapitalen  
  
Lene Andersen

**Generalforsamling** Ordinær generalforsamling afholdes  
6/12 2017  
på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i handel med værdipapirer og besidde kapitalandele i datterselskaber.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet betragtes som tilfredsstillende og næste år forventes at resultere i samme resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Det er direktionens opfattelse at næste regnskabsår vil resultere i et positivt resultat. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Koko Holding, Sæby ApS  
v/ Lene Andersen

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Koko Holding, Sæby ApS, v/ Lene Andersen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

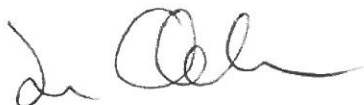
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 6/12 2017

**Direktion**



Lene Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne i Koko Holding, Sæby ApS v/ Lene Andersen**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koko Holding, Sæby ApS, v/ Lene Andersen for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

*Koko Holding, Sæby ApS  
v/ Lene Andersen*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Hjallerup, den 6 / 2 2017

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Koko Holding, Sæby ApS, v/ Lene Andersen for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger.....	-7.280	-7.156
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>-7.280</b>	<b>-7.156</b>
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	318.775	627.491
Andre finansielle indtægter .....	10.749	2.361
Andre finansielle omkostninger .....	-423	-171
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>321.821</b>	<b>622.525</b>
2 Skat af årets resultat .....	817	1.167
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>322.638</b>	<b>623.692</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	318.775	527.491
Overført resultat .....	-97.337	-4.999
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>322.638</b>	<b>623.692</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.307.916	989.140
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.307.916</b>	<b>989.140</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.307.916</b>	<b>989.140</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	62.103	132.585
Selskabsskat .....	0	24.883
Andre tilgodehavender .....	3.953	1.167
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>66.056</b>	<b>158.635</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>66.056</b>	<b>158.635</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.373.972</b>	<b>1.147.775</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.097.915	779.140
Overført resultat .....	34.224	131.561
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	102.400	101.200
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.359.539</b>	<b>1.136.901</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.559	5.250
5 Selskabsskat .....	136	0
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5.738	5.624
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>14.433</b>	<b>10.874</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>14.433</b>	<b>10.874</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.373.972</b>	<b>1.147.775</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat .....	318.775	627.491	
	<u>318.775</u>	<u>627.491</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	-817	-1.167	
	<u>-817</u>	<u>-1.167</u>	
	2016	2015	
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris, primo.....	210.000	210.000	
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>	
Kostpris 30. september 2016	210.000	210.000	
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>	
Op- og nedskrivninger primo .....	1.396.953	869.461	
Årets resultatandele .....	318.775	627.491	
Af-/nedskrivninger, primo.....	-617.812	-617.812	
Udloddet udbytte.....	0	-100.000	
	<u>1.097.916</u>	<u>779.140</u>	
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	1.097.916	779.140	
	<u>1.097.916</u>	<u>779.140</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 .....</b>	<b><u>1.307.916</u></b>	<b><u>989.140</u></b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
<b>Navn</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Kop og Kande Sæby, ApS Frederikshavn Kommune	100%	1.307.916	318.775

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	779.140	0	318.775	1.097.915
Overført resultat .....	131.561	0	-97.337	34.224
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	-100.000	101.200	102.400
	<u>1.136.901</u>	<u>-100.000</u>	<u>322.638</u>	<u>1.359.539</u>

Der har ikke været forskydninger i selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

	2016	2015
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	-24.883	-24.883
Selskabsskat overført fra langfristede gældsforpligtelser.....	136	0
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser.....	3.953	1.167
Skat af årets resultat .....	-817	-1.167
Betalt ordinær acontoskat.....	-3.000	0
Overskydende skat .....	24.883	0
Procentregulering, selskabsskat.....	-136	0
	<u>136</u>	<u>-24.883</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 132.713 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Anparter i Kop & Kande Sæby ApS er lagt til sikkerhed for mellemværender med Nordjyske Bank, endvidere indestår selskabet som selvskyldner kautionist.

NOTER

2016

2015

**8 Nærtstående parter**

Omfatter følgende:

K&K Sæby ApS

Lene Andersen

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.

**9 Ejerforhold**

Selskabets anparter besiddes af Lene Andersen.