

KRETA HOLDING ApS

Nervøsvej 11
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/06/2016

Per Kirk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KRETA HOLDING ApS

Nervøsvej 11

9430 Vadum

CVR-nr: 27125743

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Prinsensgade

9000 Aalborg

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Kreta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Betingelserne for fravalg af revision anses for opfyldte, hvorfor det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse:

, den

Direktion

Per Kirk

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets formål er eje og udleje fast ejendom, investering og handel og dermed beslægtet virksomhed samt investering i virksomheder med tilsvarende formål.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. 270.742, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.969.210, og en egenkapital på kr. 3.205.602.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Udover at selskabet har afhændet en ejendom med en lille fortjeneste er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016:

Det forventes, at selskabet vil fortsætte den positive udvikling med stigende omsætning og indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Kapitalandele i tilknyttede og associeret virksomheder indregnes efter den indre værdis metode.

Regnskabspraksis er følgende.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

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

Årets aktuelle skat er afsat med aktuel skattesats.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 24½ % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Den udskudte skat er opført som et skatteaktiv.

Der forventes ikke afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder indenfor 3-års reglen. Som følge heraf er der ikke afsat skat på op- eller nedskrivninger herpå.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

BALANCEN:

Koncerngoodwill

Koncerngoodwill vedrører købesum for aktier udover indre værdi. Posten måles og afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommene måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Ejendommen afskrives over den forventede økonomiske brugstid som er 99 år.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen af de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

.

I resultatopgørelsen medtages ejers andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre kapitalandel er indregnet til dagsværdi

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		60.500	36.000
Vareforbrug		0	-3.815
Andre eksterne omkostninger		-10.307	14.164
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			37.724
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			0
Bruttoresultat		50.193	18.021
Personaleomkostninger			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.795	-48.795
Resultat af ordinær primær drift		1.398	-30.774
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-51.143	37.724
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		129.285	2.740
Andre finansielle indtægter		11.000	11.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		277.740	-31.946
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-39.098	37.443
Andre finansielle omkostninger		-70.618	68.870
Ordinært resultat før skat		258.564	-117.569
Skat af årets resultat		12.178	25.016
Årets resultat		270.742	-92.553
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		49.000	49.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-40.040	56.952
Overført resultat		261.782	-198.505
I alt		270.742	-92.553

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		83.694	128.489
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	83.694	128.489
Grunde og bygninger		466.500	470.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	466.500	470.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.544	551.687
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.446.915	3.169.175
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	3.947.459	3.720.862
Anlægsaktiver i alt		4.497.653	4.319.851
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudte skatteaktiver		120.326	108.148
Andre tilgodehavender		351.209	369.503
Tilgodehavender i alt		471.535	477.651
Likvide beholdninger		22	22
Omsætningsaktiver i alt		471.557	477.673
Aktiver i alt		4.969.210	4.797.524

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		51.780	91.820
Overført resultat		3.028.822	2.767.040
Egenkapital i alt	4	3.205.602	2.983.860
Gæld til realkreditinstitutter			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		849.387	966.018
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		710.735	773.575
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		154.486	25.071
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.000	49.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.763.608	1.813.664
Gældsforpligtelser i alt		1.763.608	1.813.664
Passiver i alt		4.969.210	4.797.524

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Domix ApS	Pekal ApS	2015	2014
1. Koncerngoodwill				
Købesum for aktier udover indre værdi				
Primo	59460	364756	424216	424216
Tilgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum	59460	364756	424216	424216
Afskrivninger primo	23784	271943	295727	250932
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	5946	38849	44795	44795
Afskrivninger ultimo	29730	310792	340522	295727
Bogført værdi 31/12	29730	53964	83694	128489

2. Materielle anlægsaktiver i alt

2. Materielle anlægsaktiver Ellehammervej Grunde og bygninger i alt
I alt

Anskaffelsessum primo	506500	506500
Nyanskaffelser i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum i alt ultimo	506500	506500
Afskrivninger primo	36000	36000
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	4000	4000
Afskrivninger ultimo	40000	40000
Bogført værdi 31/145	466500	466500

Officiel ejendomsværdi pr. 1/10 2014 470000 470000

Årets afskrivninger:

Grunde og bygninger	4000
Koncerngoodwill	44795
	48795

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

3. Kapitalandele i datter virksomheder	Domix	1 Pekal	PK Handel	I Alt
Kostpris 1. januar	126000	635000	2	761002
Årets tilgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	126000	635000	2	761002
Værdireguleringer 1. januar	-195655	91820	-105480	-209315
Nedskrivning til indre værdi ved anskaffelse	0	0	0	0
Årets positive resultatandel efter skat	0	-40040	-11103	-51143
Afsat udbytte for 2013	0	0	0	0
Værdiregulering	0	0	0	0
Værdireguleringer 31. december	-195655	51780	-116583	-260458
Regnskabsmæssig værdi 31. december	-69655	583220	-105478	500544

	BKH Holding II Aps	CO2Light Aps	Nord Invest ApS	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Kapitalandele i andre virksomheder				
Kostpris 1. januar	2464171	75000	114190	2653361
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	2464171	75000	114190	2653361
				0
Værdireguleringer 1. januar	547575	0	-31761	515814
Nedskrivning til indre værdi ved anskaffelse	0			0
Årets positive resultatandel efter skat	280128	0	-2388	277740
Afsat udbytte	0	0	0	0
Værdiregulering	0	0	0	0
Værdireguleringer 31. december	827703	0	-34149	793554
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3291874	75000	80041	3446915

Kapitalandele i datterselskaber og
andre virksomheder

specificeres således:

Selskabsnavn		Hjemsted	Selskabs kapital kr.	Ejerandel %
Pekal ApS, Nervøsvej 11, Vadum	Datter	Vadum	200000	1
PK Handel & Administration ApS, Vadum	Datter	Vadum	200000	1
Domix ApS, Nervøsvej 11, Vadum	Datter	Aalborg	126000	1
Nord Invest ApS, Badehusvej 18, Aalborg	Andre	Aalborg	700000	0,163266
BKH Holding II ApS, Hjulmagervej 55, Aalborg	Andre	Aalborg	1000000	0,1989
CO2Light A/S	Andre	Aalborg	500000	0,15

4. Egenkapital i alt

5. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi kr.	Overført Egenkapital overskud ialt kr.	Egenkapital kr.
Primo	125000	91820	3028822	2983860
Selskabet ændr. fra associeret til andre virksh.		0	0	0
Overført af årets resultat		-40040	261782	221742
	125000	51780	3028822	3205602

Selskabets anpartskapital består af nom. Kr. 125.000 anparter . Der er indskrænkninger i anparternes omsættelighed.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9. Sikkerhedsstillelser/pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret følgende:

Pantebrev tkr. 196 samt ejerpantebrev tkr. 200 i ejendommen Ellerhammervej 71

6. Oplysning om ejerskab

8. Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Per Kirk, Husmandsvej 44, Vadum