

KRETA HOLDING ApS

Nervøsvej 11
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

07/07/2017

Per Kirk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KRETA HOLDING ApS

Nervøsvej 11

9430 Vadum

CVR-nr: 27125743

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Prinsensgade

9000 Aalborg

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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:

Vadum, den 07/07/2017

Direktion

Per Kirk

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2016

Årets resultat udgør kr. 1.507.609, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.909.694, og en egenkapital på kr. 4.028.380.

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 22 % 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		72.000	60.500
Eksterne omkostninger		-4.220	-10.307
Bruttoresultat		67.780	50.193
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.579	-48.795
Resultat af ordinær primær drift		-4.799	1.398
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.253.369	-51.143
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	129.285
Andre finansielle indtægter		8.000	11.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		350.087	277.740
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-53.301	-39.098
Andre finansielle omkostninger		-52.312	-70.618
Ordinært resultat før skat		1.501.044	258.564
Skat af årets resultat		6.563	12.178
Årets resultat		1.507.607	270.742
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	49.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.183.432	-40.040
Overført resultat		324.175	261.782
I alt		1.507.607	270.742

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		15.115	83.694
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	15.115	83.694
Grunde og bygninger		462.500	466.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	462.500	466.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.753.913	500.544
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.112.173	2.762.086
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	4.866.086	3.262.630
Anlægsaktiver i alt		5.343.701	3.812.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	0
Udsudte skatteaktiver		126.889	120.326
Andre tilgodehavender		414.102	351.209
Tilgodehavender i alt		565.991	471.535
Likvide beholdninger		2	22
Omsætningsaktiver i alt		565.993	471.557
Aktiver i alt		5.909.694	4.284.381

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.235.212	51.780
Overført resultat		2.668.168	2.343.993
Egenkapital i alt		4.028.380	2.520.773
Gæld til banker		680.642	849.387
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.118.922	710.735
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.750	154.486
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	49.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.881.314	1.763.608
Gældsforpligtelser i alt		1.881.314	1.763.608
Passiver i alt		5.909.694	4.284.381

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	51.780	2.343.993	2.520.773
Årets resultat		1.183.432	324.175	1.507.607
Egenkapital, ultimo	125.000	1.235.212	2.668.168	4.028.380

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Domix ApS	Pekal ApS	2016	2015
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	29730	310792	340522	295727
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	29730	38849	68579	44795
Afskrivninger ultimo	59460	349641	409101	340522
Bogført værdi 31/12	0	15115	15115	83694

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ellehammervej	Grunde og bygninger 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	40000	40000
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	4000	4000
Afskrivninger ultimo	44000	44000
Bogført værdi 31/12	462500	462500
Officiel ejendomsværdi pr. 1/10 2014	470000	470000

Årets afskrivninger:

Grunde og bygninger	4000
Koncerngoodwill	68579
	72579

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

3. Kapitalandele i datter virksomheder	Domix	l 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	51780	-116583	-260458
Nedskrivning til indre værdi ved anskaffelse	0	0	0	0
Årets positive resultatandel efter skat	0	1183432	282	1183714
Afsat udbytte	0	0	0	0
Værdiregulering	69655	0	0	69655
Værdireguleringer 31. december	-126000	1235212	-116301	992911
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1870212	-116299	1753913

	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	142874	0	-34149	108725
Nedskrivning til indre værdi ved anskaffelse	0			0
Årets positive resultatandel efter skat	319415	0	0	319415
Afsat udbytte	0	0	0	0
Værdiregulering	0	0	30672	30672
Værdireguleringer 31. december	462289	0	-3477	458812
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2926460	75000	110713	3112173

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. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret følgende:

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

5. Oplysning om ejerskab

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

Per Kirk, Husmandsvej 44, Vadum