

KRETA HOLDING ApS

Nervøsvej 11
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

22/06/2018

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Prinsensgade

9000 Aalborg

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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 22/06/2018

Direktion

Per Kirk

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

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 2017

Årets resultat udgør kr. 354.367, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr.6.211.367, og en egenkapital på kr. 4.382.747.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er 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 2018:

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. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

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

Investeringsjendom.

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendommen. Fastsættelse af dagsværdien er baseret på en forventet nettoleje og en afkastprocent på 6. Afkastprocenten er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontakter. Driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendommen i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommen i den nuværende vedligeholdelsesstand.

Der afskrives ikke på investeringsejendom.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		78.000	72.000
Eksterne omkostninger		828	-4.220
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		343.500	0
Bruttoresultat		422.328	67.780
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		28.885	-72.579
Resultat af ordinær primær drift		451.213	-4.799
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		63.322	1.253.369
Andre finansielle indtægter		0	8.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-428	350.087
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-40.143	-53.301
Andre finansielle omkostninger		-45.706	-52.312
Ordinært resultat før skat		428.258	1.501.044
Skat af årets resultat		-73.891	6.563
Årets resultat		354.367	1.507.607
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		267.930	1.183.432
Overført resultat		86.437	324.175
I alt		354.367	1.507.607

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	15.115
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	0	15.115
Grunde og bygninger		850.000	462.500
Materielle anlægsaktiver i alt	2	850.000	462.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.817.235	1.753.913
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.076.460	3.112.173
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	4.893.695	4.866.086
Anlægsaktiver i alt		5.743.695	5.343.701
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	25.000
Udsudte skatteaktiver		128.568	126.889
Andre tilgodehavender		339.102	414.102
Tilgodehavender i alt		467.670	565.991
Likvide beholdninger		2	2
Omsætningsaktiver i alt		467.672	565.993
Aktiver i alt		6.211.367	5.909.694

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.503.142	1.235.212
Overført resultat		2.754.605	2.668.168
Egenkapital i alt		4.382.747	4.028.380
Hensættelse til udskudt skat		75.570	0
Hensatte forpligtelser i alt		75.570	0
Gæld til banker		604.052	680.642
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.043.733	1.118.922
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		54.600	81.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.665	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.753.050	1.881.314
Gældsforpligtelser i alt		1.753.050	1.881.314
Passiver i alt		6.211.367	5.909.694

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.235.212	2.668.168	4.028.380
Årets resultat		267.930	86.437	354.367
Egenkapital, ultimo	125.000	1.503.142	2.754.605	4.382.747

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Domix ApS	Pekal ApS	2017	2016
1. Koncerngoodwill				
Købesum for aktier udover indre værdi				
Primo	0	364756	364756	424216
Tilgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum	0	364756	364756	424216
Afskrivninger primo	0	349641	349641	340522
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	15115	15115	68579
Afskrivninger ultimo	0	364756	364756	409101
Bogført værdi 31/12	0	0	0	15115

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger i alt
Anskaffelsessum primo	506500
Nyanskaffelser i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Anskaffelsessum i alt ultimo	506500
Dagsværdiregulering i året	343500
Afskrivninger primo	44000
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af- og nedskrivninger	-44000
Afskrivninger ultimo	0
Bogført værdi 31/12	850000

Officiel ejendomsværdi pr. 1/10 2016 470000

Årets afskrivninger:

Grunde og bygninger	-44000
Koncerngoodwill	15111
	-28889

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

3. Kapitalandele i datter virksomheder	Domix I Pekal	PK Handel I Alt		
Kostpris 1. januar	0	635000	2	635002
Årets tilgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	635000	2	635002
Værdireguleringer 1. januar	0	1235212	-116583	1118629
Nedskrivning til indre værdi ved anskaffelse	0	0	0	0
Årets positive resultatandel efter skat	0	66983	-3661	63322
Afsat udbytte	0	0	0	0
Værdiregulering	0	0	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	1302195	-120244	1181951
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1937195	-120242	1816953

	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	75000	0	75000
Årets afgang	0	0	-114190	-114190
Kostpris 31. december	2464171	150000	0	2614171
				0
Værdireguleringer 1. januar	462289	0	-34149	428140
Nedskrivning til indre værdi ved anskaffelse	0			0
Årets positive resultatandel efter skat	0	0	0	0
Afsat udbytte	0	0	0	0
Værdiregulering	0	0	34149	34149
Værdireguleringer 31. december	462289	0	0	462289
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2926460	150000	0	3076460

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
BKH Holding II ApS, Hjulmagervej 55, Aalborg	Andre	Aalborg	1000000	0,1989
CO2Light A/S	Andre	Aalborg	2000000	0,075

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret følgende:

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