

Kodit ApS
Egeskovvej 1
2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr. 27920128

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.11.2017

Dirigent

Navn: Holger Søndergaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kodit ApS
Egeskovvej 1
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 27920128

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Holger Søndergaard, formand
Tim Sylvester Olsen Schönwald
Kim Hansen Schwartz

Direktion

Tim Sylvester Olsen Schönwald, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Kodit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

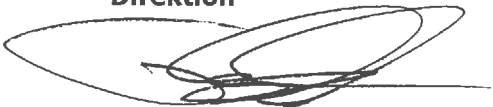
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

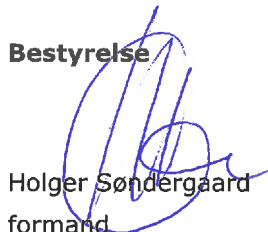
Vallensbæk Strand, den 07.11.2017

Direktion



Tim Sylvester Olsen
Schönwald
administrerende direktør

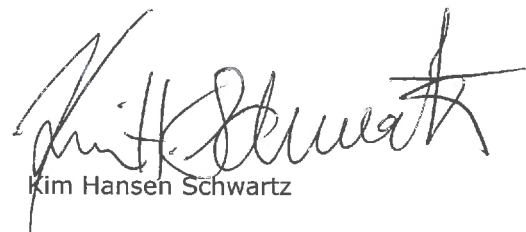
Bestyrelse



Holger Søndergaard
formand



Tim Sylvester Olsen Schönwald



Kim Hansen Schwartz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kodit ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kodit ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 etiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 07.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et overskud på 700 t.kr. mod et overskud på 797 t.kr. i 2015/16. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017/18.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.376.466 | 2.531 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(1.155.000)</u> | <u>(1.155)</u> |
| Driftsresultat | | 1.221.466 | 1.376 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 414.096 | 327 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(740.667)</u> | <u>(683)</u> |
| Resultat før skat | | 894.895 | 1.020 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(194.677)</u> | <u>(223)</u> |
| Årets resultat | | <u>700.218</u> | <u>797</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>700.218</u> | <u>797</u> |
| | | <u>700.218</u> | <u>797</u> |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 32.570.123 | 33.725 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>32.570.123</u> | <u>33.725</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>32.570.123</u> | <u>33.725</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 17.250 | 142 |
| Tilgodehavender | | <u>17.250</u> | <u>142</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>28</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>17.250</u> | <u>170</u> |
| Aktiver | | <u>32.587.373</u> | <u>33.895</u> |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for opskrivninger | | 3.217.535 | 3.218 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>9.028.613</u> | <u>8.328</u> |
| Egenkapital | | <u>12.371.148</u> | <u>11.671</u> |
| Udskudt skat | 5 | <u>3.574.674</u> | <u>3.643</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>3.574.674</u> | <u>3.643</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 11.031.041 | 11.929 |
| Bankgæld | | 719.322 | 975 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.019.197 | 2.499 |
| Anden gæld | | <u>1.111.440</u> | <u>1.090</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>13.881.000</u> | <u>16.493</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.120.480 | 1.082 |
| Bankgæld | | 192.364 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 587.188 | 84 |
| Skyldig selskabsskat | | 263.277 | 292 |
| Anden gæld | | <u>597.242</u> | <u>630</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.760.551</u> | <u>2.088</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>16.641.551</u> | <u>18.581</u> |
| Passiver | | <u>32.587.373</u> | <u>33.895</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Koncernforhold | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for opskriv- ninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 3.217.535 | 8.328.395 | 11.670.930 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 700.218 | 700.218 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 3.217.535 | 9.028.613 | 12.371.148 |

Noter

| | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
|--|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 414.096 | 327 |
| | 414.096 | 327 |
| | | |
| | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 483.103 | 457 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 256.443 | 219 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.121 | 7 |
| | 740.667 | 683 |
| | | |
| | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 263.277 | 292 |
| Ændring af udskudt skat | (68.600) | (69) |
| | 194.677 | 223 |
| | | |
| | | Grunde og bygninger kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | <u>41.273.244</u> |
| Kostpris ultimo | | 41.273.244 |
| | | |
| Opskrivninger primo | | <u>4.290.046</u> |
| Opskrivninger ultimo | | 4.290.046 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (11.838.167) |
| Årets afskrivninger | | <u>(1.155.000)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (12.993.167) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 32.570.123 |
| | | |
| 5. Udskudt skat | | |
| Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver og fremførselsberettigede, skattemæssige underskud. | | |

Noter

| | Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2015/16 t.kr. | Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|---|---|---|---|--|
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 900.480 | 902 | 11.031.041 | 7.429.122 |
| Bankgæld | 220.000 | 180 | 719.322 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.019.197 | 1.019.197 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 1.111.440 | 1.111.440 |
| | 1.120.480 | 1.082 | 13.881.000 | 9.559.759 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TLK Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommene.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Smørum Papir Gruppen Holding A/S, Egeskovvej 1, 2665 Vallensbæk

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har selskabet af konkurrencemæssige hensyn valgt at sammendrage regnskabslementerne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af ejendomme.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver samt af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende prioritetsgæld mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|-------|
| Bygninger | 40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 år |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småaktivgrænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.