

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Allan Kordon Holding ApS

Tokkerupvej 6, 2730 Herlev

CVR-nr. 28 15 45 42

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8 / 11 2017.



Dirigent
Ole Larsen

Hjemstedskommune: Herlev

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive investeringsvirksomhed samt at eje kapitalandele i datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 for Allan Kordon Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Herlev, den 7. november 2017

Direktion



Allan Kordon

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Allan Kordon Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Kordon Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. 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 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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.

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.

Rødovre, den 7. november 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning med René Kordon A/S.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskab henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandel i datterselskab aktiveres som koncern-goodwill.

Koncerngoodwill er målt til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-2.000	-1.887
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-2.000	-1.887
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-2.000	-1.887
	Renteindtægter, koncern	23.294	22.554
	Renteindtægter	22.640	89.922
	Renteudgifter	-247.234	0
2	Indtægt fra kapitalinteresser	<u>-143.185</u>	<u>150.941</u>
	Resultat før skat	-346.485	261.530
3	Beregnete skatter	<u>44.725</u>	<u>-24.329</u>
	Årets resultat	<u><u>-301.760</u></u>	<u><u>237.201</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-361.975	-14.940
	Udbytte	203.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-143.185</u>	<u>150.941</u>
		<u><u>-301.760</u></u>	<u><u>237.201</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandel i datterselskab	<u>395.906</u>	<u>539.091</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>395.906</u>	<u>539.091</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>395.906</u>	<u>539.091</u>
	Mellemregning med datterselskab	2.342.003	2.296.155
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	22.554
	Selskabsskat	9.175	4.194
3	Udskudt skatteaktiv	<u>226.750</u>	<u>146.778</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.577.928</u>	<u>2.469.681</u>
	Værdipapirer	<u>819.821</u>	<u>1.066.781</u>
	Værdipapirer i alt	<u>819.821</u>	<u>1.066.781</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>785.714</u>	<u>870.529</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.183.463</u>	<u>4.406.991</u>
	Aktiver i alt	<u><u>4.579.369</u></u>	<u><u>4.946.082</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	0	-26.383
	4.213.847	4.744.390
	203.400	101.200
4	<u>4.542.247</u>	<u>4.944.207</u>
	0	0
	35.247	0
	1.875	1.875
	<u>37.122</u>	<u>1.875</u>
	<u>37.122</u>	<u>1.875</u>
	<u>4.579.369</u>	<u>4.946.082</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

		2016/17	2015/16		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
2	Anlægsaktiver		Kapitalandele		
		Koncern	i dattersel-		
		Goodwill	skaber		
		<u>514.651</u>	<u>1.015.000</u>		
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	514.651	1.015.000		
	Tilgang	0	0		
	Afgang	0	0		
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>514.651</u>	<u>1.015.000</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	0	-475.909		
	Årets resultat	0	-143.185		
	Udloddet udbytte	0	0		
	Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>-619.094</u>		
	Afskrivninger pr. 1/7 2016	514.651	0		
	Afskrivninger i perioden	0	0		
	Tilbageførte afskrivninger	0	0		
	Afskrivninger pr. 30/6 2017	<u>514.651</u>	<u>0</u>		
	Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>395.906</u>		
			Resultat		
		Egenkapital	efter skat		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 30/6 17</u>	<u>2016/17</u>
René Kordon A/S	100%	<u>500.000</u>	<u>1.015.000</u>	<u>395.906</u>	<u>-143.185</u>

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Skatteværdi af indkomst, datterselskab	35.247	-51.119
	<u>35.247</u>	<u>-51.119</u>
Udskudt skat, regulering	-79.972	75.448
	<u>-44.725</u>	<u>24.329</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>226.750</u>	<u>146.778</u>

4 Egenkapital	Selskabs-	Overførsel	Overført	Udbytte	I alt
		til reserve			
	kapital	for nettoop-	resultat		
		skrivning			
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	-26.383	4.744.390	101.200	4.944.207
Primo regulering			1.000	-1.000	
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.200	-100.200
Opskrivning primo	0	-449.526	449.526	0	0
Årets resultat	0	-143.185	-361.975	203.400	-301.760
	<u>125.000</u>	<u>-619.094</u>	<u>4.832.941</u>	<u>203.400</u>	<u>4.542.247</u>
Negativ opskrivning, ult.	0	619.094	-619.094	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>4.213.847</u>	<u>203.400</u>	<u>4.542.247</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbunde selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kaution, garanti- eller andre forpligtelser.