

ÅRSRAPPORT 2016

Kølbæk Holding ApS

Tømmertoften 9
8722 Hedensted

CVR nr. 28291361

Indsender:

Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2016

Dirigent

Anders Madsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober- 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølbæk Holding ApS
Tømmertoften 9
8722 Hedensted

Telefon: 7565 0211
Fax: 7565 0501

CVR-nr.: 28291361
Stiftelsesdato: 24. november 2004
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. oktober- 30. september 2016

Direktion

Anders Kølbæk Madsen

Revision

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse
Østerbrogade 11
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde anparter og aktier i andre virksomhed samt anden kapitalforvaltning.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Kølbæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 1. december 2016

Direktion:



Anders Kølbæk Madsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kølbæk Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kølbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løsning, den 1. december 2016

Revisionshuset

Revisor CVR: 12848544



Svend Erik Bøytler Rahbek

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølbæk Holding ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet er optjent.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat er fremkommet ved at korrigere det regnskabs- mæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradrags- berettigede poster.

Som skatteprocent er anvendt 22,0.

Selskabet er omfattet af a contoskatteordningen.

Udskudt skat måles som 22,0% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Målingen er foretaget efter gældsmetoden.

Selskabet indgår i sambeskatning med dattervirksomheden Medana A/S og hæfter i den forbindelse for selskabsskatten.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter equitymetoden. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår og tilgodehavende indtægter fra tidligere perioder.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober- 30. september

Note	2016	2015
Andre eksterne omkostninger	-100	0
Bruttotab	-100	0
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	1.350.000
Andre finansielle indtægter	203.113	253.705
1. Øvrige finansielle omkostninger	50	-14.548
Ordinært resultat før skat	703.063	1.589.157
Skat af årets resultat	-44.660	-59.620
ÅRETS RESULTAT	658.403	1.529.537
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	6.000.000
Overført resultat	555.003	-4.470.463
Disponeret i alt	658.403	1.529.537

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.987	509.264
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.613.713	12.474.519
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.114.700	12.983.783
Anlægsaktiver i alt	12.114.700	12.983.783
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	500.000	1.350.000
Tilgodehavende selskabsskat	49.713	0
Andre tilgodehavender	245.327	49.663
Periodeafgrænsningsposter	0	16.257
Tilgodehavender i alt	795.040	1.415.920
Likvide beholdninger	3.079.357	7.360.303
Likvide beholdninger i alt	3.079.357	7.360.303
Omsætningsaktiver i alt	3.874.397	8.776.223
AKTIVER I ALT	15.989.097	21.760.006

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3.168.750	3.168.750
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.792.834	-2.784.558
Overført resultat	15.190.710	14.635.707
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	6.000.000
Egenkapital i alt	15.795.026	21.144.899
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	194.000	615.036
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	71	71
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	194.071	615.107
Gældsforpligtelser i alt	194.071	615.107
PASSIVER I ALT	15.989.097	21.760.006

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Rentetillæg, selskabsskat	50	-14.548
	<u>50</u>	<u>-14.548</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
2. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
Medana A/S	500.000	491.724	100 %

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med dattervirksomheden Medana A/S og hæfter således for skatten.

4. Eventualposter

Ingen.