

KR. Dreyer Holding ApS

CVR-nr. 29 22 40 48

Hvidsværmervej 127
2610 Rødovre

Årsrapport 2016/17

(Regnskabsperiode 1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Henrik Carsten Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KR. Dreyer Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24. februar 2018

I direktionen:

Henrik Carsten
Andersen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	KR. Dreyer Holding ApS Hvidsværmervej 127 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 29 22 40 48
	Stiftet: 3. januar 2006
	Hjemsted: Rødovre
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Carsten Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		0	10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-821.424	103.367
Finansielle omkostninger		-59.150	-67.578
Ordinært resultat før skat		-880.574	45.789
Skat af årets resultat	1	13.044	83.936
Årets resultat		-867.530	129.725
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-2.321.256	-1.229.806
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.453.726	1.359.531
Disponeret i alt		-867.530	129.725

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.573.494	2.988.557
Finansielle anlægsaktiver		3.573.494	2.988.557
Anlægsaktiver		3.573.494	2.988.557
Udskudte skatteaktiver		0	121.000
Andre tilgodehavender		0	484.672
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		167.528	0
Kortfristede tilgodehavender		167.528	605.672
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		167.528	605.672
Aktiver i alt		3.741.022	3.594.229

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.453.726	0
Andre reserver		1.541.385	1.142.231
Overført resultat		-3.304.455	-983.199
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	3	-184.344	284.032
Gæld til banker	4	701.855	836.855
Langfristede gældsforpligtelser		701.855	836.855
Gæld til realkreditinstitutter	4	135.000	135.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.890.062	2.318.472
Selskabsskat		33.484	0
Anden gæld		19.870	19.870
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		145.095	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.223.511	2.473.342
Gældsforpligtelser		3.925.366	3.310.197
Passiver i alt		3.741.022	3.594.229
Eventualforpligtelser og leasing	5		

Noter

	2016/17	2015/16		
1 Skat af årets resultat				
Skat af ordinært resultat	0	0		
Regulering af udskudt skat	121.000	27.210		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-134.044	-111.146		
	-13.044	-83.936		
	2017	2016		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	3.126.975	3.126.975		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	-1.007.207	0		
Kostpris 30. september	2.119.768	3.126.975		
Værdireguleringer 1. oktober	-138.418	-241.785		
Årets resultatandele	185.783	103.367		
Regulering iht. andre reserver	399.154	0		
Regulering iht. afgang	1.007.207	0		
Udbytte til moderselskabet	0	0		
Værdireguleringer 30. september	1.453.726	-138.418		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.573.494	2.988.557		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
WWW.VAGTUDKALD.DK ApS				
Rødovre				
CVR-nr. 25 63 62 44	100%	125.000	588.880	1.060.605
Smil ApS				
Rødovre				
CVR-nr. 25 63 62 44	100%	125.000	-3.943	2.512.889

Noter

	2017	2016
3 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
Anpartskapital 30. september	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober	0	-1.359.531
Forslag til årets resultatfordeling	1.453.726	1.359.531
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september	1.453.726	0
Andre reserver 1. oktober	1.142.231	1.142.231
Forslag til årets resultatfordeling	399.154	0
Andre reserver 30. september	1.541.385	1.142.231
Overført resultat 1. oktober	-983.199	246.607
Forslag til årets resultatfordeling	-2.321.256	-1.229.806
Overført resultat 30. september	-3.304.455	-983.199
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	0
Egenkapital 30. september	-184.344	284.032

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Gæld til banker		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	161.855	296.855
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>540.000</u>	<u>540.000</u>
Langfristet del	701.855	836.855
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	<u>836.855</u>	<u>971.855</u>

5 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Carsten Andersen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-642991869202

Tidspunkt for underskrift: 24-02-2018 kl.: 17:41:36

Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Carsten Andersen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-642991869202

Tidspunkt for underskrift: 24-02-2018 kl.: 17:41:36

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 5819959cxKSMS8813697

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.