

**KOKHOLM & PARTNERS ApS**  
Voldumvej 20  
2610 Rødovre

**CVR NR. 29 39 56 40**

**ÅRSRAPPORT FOR 2018**

**(13. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rødovre, den / - 2019

---

Dirigent, Lars Romerdahl

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**Selskabsoplysninger**

Kokholm & Partners ApS  
Voldumvej 20  
2610 Rødovre

CVR NR: 29 39 56 40  
Stiftet: 1. januar 2006  
Hjemsted: Rødovre  
Regnskabsår: 1. januar - 31.- december

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Lars Romerdahl

Revisor:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR NR: 32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde ledelses- og kommunikativ bistand til erhvervsvirksomheder.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet er stadigvæk neddroset og der har i året været et negativt resultat.

Ledelsen har lagt planer for reetablering af hele kapitalen.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Kokholm & Partners ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 3. april 2019

Direktion:

---

Lars Romerdahl

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Kokholm & Partners ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Kokholm & Partners ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

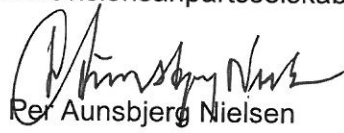
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 3. april 2019

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr.1023

**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u> 1.000 KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	-63.552	-89
1. Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-63.552	-89
2. Finansielle indtægter	0	0
3. Finansielle omkostninger	<u>-6.966</u>	<u>-6</u>
<b>Resultat før skat</b>	-70.518	-95
4. Skat af årets resultat	<u>15.323</u>	<u>21</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-55.195</u></u>	<u><u>-74</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-55.195</u>	<u>-74</u>
	<u><u>-55.195</u></u>	<u><u>-74</u></u>

**Note**     **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER**

	<b>2018</b>	<b>2017 1.000 KR.</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
4. Udskudt skatteaktiv	55.360	40
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Andre tilgodehavender	10.697	15
	<hr/> 66.057	<hr/> 55
<b>Likvide beholdninger</b>	<hr/> 119.143	<hr/> 182
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<hr/> 185.200	<hr/> 237
<b>AKTIVER I ALT</b>	<hr/> <hr/> 185.200	<hr/> <hr/> 237



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>1.000 KR.</u>
5.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-155.892	-101
	Foreslået udbytte	0	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-30.892</b>	<b>24</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
4.	Udskudt skat	0	0
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
4.	Gæld til moderselskabet	203.855	203
	Sambeskatningsbidrag	0	0
	Anden gæld	12.237	10
		<b>216.092</b>	<b>213</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>216.092</b>	<b>213</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>185.200</b>	<b>237</b>
6.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
7.	Usikkerhed og going concern m.v.		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN****1. Personalemkostninger:**

	2018	2017 1.000 KR.
Gager m.v.	0	0
Pension	0	0
Sociale omkostninger	0	0
	0	0

**2. Finansielle indtægter:**

Bank m.v.	0	0
	0	0

**3. Finansielle omkostninger:**

Bank	0	0
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	6.100	6
Ej fredragsberettigede renter m.v.	866	0
	6.966	6

**4. Selskabsskat:**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat 2018	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-15.323	-21
	-15.323	-21

**Udskudt skat:**

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel	-251.638	-182
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
Beregningsgrundlag (22%)	-251.638	-182
Udskudt skat primo	-40.037	-19
Udskudt skat ultimo	-55.360	-40
Regulering udskudt skat	-15.323	-21

**5. Egenkapital**

	<b>Virksomheds- Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkap. i alt</b>
Egenkapital, primo	125.000	-100.697	0	24.303
Årets resultat		-55.195		-55.195
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-155.892	0	-30.892

**6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter fremgår af moderselskabets årsrapport. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er herudover ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

**7. Usikkerhed og going concern m.v.**

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, hvorfor selskabets ledelse har iværksat planer for reetablering af denne. Den primære gæld er til selskabets moderselskab, som ikke vil kræve dette mellemværende betalt før det er muligt.

**8. Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kokholm & Partners ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpemidler**

Disse omhandler primært diverse indirekte hjælpemidler til selskabets endelige produktsalg.

#### **Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder kontorhold og administrationsomkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### **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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## Gæld

### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som helejet datterselskab for moderselskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle 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.

## Lars Romerdahl

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-557884044909

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2019 kl.: 09:54:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Lars Romerdahl

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-557884044909

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2019 kl.: 09:54:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ab10de46ZJug20136801

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](http://www.esignatur.dk).