

KOKHOLM & PARTNERS ApS

Voldumvej 20
2610 Rødovre


CVR NR. 29 39 56 40

ÅRSRAPPORT FOR 2017

(12. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rødovre, den 11.06.2018



Dirigent, Lars Romerdahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
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 neddroset og der har i året været en 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 1. juni 2018

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 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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.

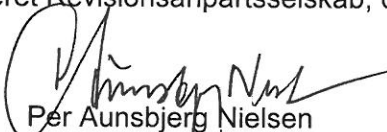
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper 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 1. juni 2018

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 2017 - 31. DECEMBER 2017

	<u>2017</u>	2016 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	-89.154	-81
1. Personalemkostninger	0	-1
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-89.154	-82
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-6.000</u>	<u>-7</u>
Resultat før skat	-95.154	-89
5. Skat af årets resultat	<u>20.934</u>	<u>19</u>
Årets resultat	<u><u>-74.220</u></u>	<u><u>-70</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-74.220</u>	<u>-70</u>
	<u><u>-74.220</u></u>	<u><u>-70</u></u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

AKTIVER

	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
Anlægsaktiver:		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Finansielle anlægsaktiver:		
Depositum	0	3
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	3
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
5. Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber	5.500	6
Udskudt skatteaktiv	40.037	19
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Andre tilgodehavender	9.079	8
	<u>54.616</u>	<u>33</u>
Likvide beholdninger	<u>182.443</u>	<u>277</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>237.059</u>	<u>310</u>
AKTIVER I ALT	<u>237.059</u>	<u>313</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-100.697	-26
	Foreslået udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	24.303	99
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
5.	Gæld til moderselskabet	202.756	203
	Sambeskatningsbidrag	0	0
	Anden gæld	10.000	11
		212.756	214
	GÆLD I ALT	212.756	214
	PASSIVER I ALT	237.059	313

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
9. Usikkerhed og going concern m.v.
10. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2017	2016 1.000 KR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager m.v.	0	0
Pension	0	0
Sociale omkostninger	0	1
	0	1
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	0	0
	0	0
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bank m.v.	0	0
	0	0
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank	0	0
Kreditor	6.000	6
Ej fredragsberettigede renter m.v.	0	1
	6.000	7

5. Selskabsskat:

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
Beregnet selskabsskat 2017	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-20.934	-19
	<u>-20.934</u>	<u>-19</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-181.986	-87
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
	<u>-181.986</u>	<u>-87</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-181.986	-87
Udskudt skat primo	-19.103	0
Udskudt skat ultimo	-40.037	-19
	<u>-20.934</u>	<u>-19</u>

6. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessummer:

	<u>Driftsmateriel</u>
Primo saldo	69.193
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<u>0</u>

Anskaffelsessummer i alt 69.193

Afskrivninger:

Primo saldo	69.193
Årets afskrivninger	0
	<u>0</u>

Afskrivninger i alt 69.193

Materielle anlægsaktiver i alt 0

7. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	-26.477	0	98.523
Årets resultat		-74.220		-74.220
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-100.697	0	24.303

8. 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.

9. 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.

10. 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.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 13.200 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af et depositum som er optaget til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.