

KOKHOLM & PARTNERS ApS

Voldumvej 20
2610 Rødovre

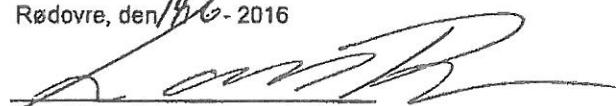
CVR NR. 29 39 56 40

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(10. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rødovre, den 14/6-2016



Dirigent, Lars Romerdahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger

1

Påtegninger og erklæringer

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

Årsregnskab 1 januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. juni 2016

Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lars Romerdahl', written over a horizontal line.

Lars Romerdahl - Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kokholm & Partners ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Kokholm & Partners ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

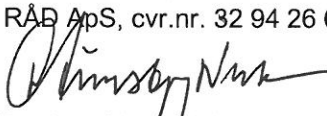
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 14. juni 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

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

Årsrapporten for Kokholm & Partners ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang 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. 12.800 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. 12.800 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder optages til salgsværdi og indtjeningen indregnes det år arbejdet er udført.

Likvide beholdninger

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

Gæld**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under 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.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u> 1.000 KR.
Nettoomsætning	1.131.440	862
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-122.000	-121
Andre eksterne omkostninger	<u>-42.837</u>	-42
Bruttofortjeneste	966.603	699
1. Personaleomkostninger	-767.273	-802
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-4.921</u>	-20
Resultat af primær drift	194.409	-123
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-7.800</u>	-9
Resultat før skat	186.609	-132
5. Skat af årets resultat	<u>-43.412</u>	28
Årets resultat	<u>143.197</u>	-104
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>143.197</u>	-104
	<u>143.197</u>	-104

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

AKTIVER		2015	2014
			1.000 KR.
Anlægsaktiver:			
6.	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmateriel	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Finansielle anlægsaktiver:			
	Depositum	2.700	3
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.700	3
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.700	3
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
	Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber	5.500	248
5.	Udskudt skatteaktiv	0	30
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	1
	Periodeafgrænsninger	0	0
	Andre tilgodehavender	1.487	1
		6.987	280
	Likvide beholdninger	509.543	267
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		516.530	547
AKTIVER I ALT		519.230	550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	43.216	-100
	EGENKAPITAL I ALT	168.216	25
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af tjenesteydelser	0	0
	Gæld til moderselskabet	183.791	344
5.	Sambeskætningsbidrag	13.415	0
	Anden gæld	153.808	181
		351.014	525
	GÆLD I ALT	351.014	525
	PASSIVER I ALT	519.230	550
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
9.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015	2014 1.000 KR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager m.v.	751.410	781
Sociale omkostninger	4.805	5
Andre personaleudgifter	11.058	16
	<u>767.273</u>	<u>802</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	0	0
Småanskaffelser u/12.800	4.921	20
	<u>4.921</u>	<u>20</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bank m.v.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank	0	0
Kreditor	7.800	9
Ej fredragsberettigede renter m.v.	0	0
	<u>7.800</u>	<u>9</u>

5. Selskabsskat:

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

Beregnet selskabsskat 2015
 Regulering skat tidligere år
 Beregnet udskudt skat (se nedenfor)

<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 KR.</u>
13.415	0
0	-1
<u>29.997</u>	<u>-27</u>
<u>43.412</u>	<u>-28</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-136
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0
<u>0</u>	<u>0</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-136
<u>0</u>	<u>-136</u>
Udskudt skat primo	-3
Udskudt skat ultimo	-30
<u>-29.997</u>	<u>-30</u>
Regulering udskudt skat 2015	-27
<u>29.997</u>	<u>-27</u>

6. Materielle anlægsaktiver

Anskaffessummer:

Primo saldo

Tilgang i året

Afgang i året

Driftsmateriel

69.193

0

0

Anskaffessummer i alt

69.193

Afskrivninger:

Primo saldo

Årets afskrivninger

69.193

0

Afskrivninger i alt

69.193

Materielle anlægsaktiver i alt

0

7. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-99.981		143.197	43.216
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	25.019	0	143.197	168.216

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000. Alle anparter har samme rettigheder.

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: Ingen.