

Karmo Holding ApS
CVR-nr. 29916225
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde

Årsrapport 2015 (6 mdr.)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Søren Elmann Ingerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015 (6 mdr.)	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015 (6 mdr.)	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karmo Holding ApS
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29916225

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.07.2015 - 31.12.2015

Direktion

Morten Kofoed Marker, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015 for Karmo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.05.2016

Direktion



Morten Kofoed Marker
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karmo Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karmo Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere aktier og anparter og sædvanlige i forbindelse hermed værende forretningsmæssige dispositioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 892 t.kr., hvilket kan henføres til urealiserede kursreguleringer af K/S-andele, indtægter fra værdipapirer samt tidligere nedskrevet tilgodehavende. Egenkapitalen udgør 25.298 t.kr.

Selskabet har omlagt regnskabsperioden fra 1. juli - 30. juni til perioden 1. januar - 31. december. Regnskabsperioden 2015 indeholder således kun 6 måneder.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er i årsrapporten indregnet skatteværdien af årets skattemæssige underskud, da det forventes at kunne udnyttes i fremtidig indkomst.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsperioden fra 1. juli - 30. juni til perioden 1. januar - 31. december. Regnskabsperioden 2015 indeholder således kun 6 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der ikke handles på et reguleret marked og indregnes til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015 (6 mdr.)

	<u>Note</u>	<u>2015 (6 mdr.) kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(171.471)	(167.021)
Driftsresultat		(171.471)	(167.021)
Andre finansielle indtægter	1	384.229	1.788.515
Nedskrivning af finansielle aktiver		(955.120)	0
Andre finansielle omkostninger	2	(56.137)	(594.859)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(798.499)	1.026.635
Skat af ordinært resultat	3	(93.038)	(77.621)
Årets resultat		(891.537)	949.014
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(891.537)	949.014
		(891.537)	949.014

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 (6 mdr.) kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.542.500	4.497.620
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	600.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		304.000	204.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>3.846.500</u>	<u>5.301.620</u>
Anlægsaktiver		<u>3.846.500</u>	<u>5.301.620</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		514.770	85.701
Udskudt skat		1.579.654	1.672.692
Andre tilgodehavender		234.213	186.432
Tilgodehavender		<u>2.328.637</u>	<u>1.944.825</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.545.326	17.338.090
Værdipapirer og kapitalandele		<u>17.545.326</u>	<u>17.338.090</u>
Likvide beholdninger		<u>1.627.438</u>	<u>1.654.858</u>
Omsætningsaktiver		<u>21.501.401</u>	<u>20.937.773</u>
Aktiver		<u>25.347.901</u>	<u>26.239.393</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 (6 mdr.) kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>25.172.856</u>	<u>26.064.393</u>
Egenkapital		<u>25.297.856</u>	<u>26.189.393</u>
Anden gæld		<u>50.045</u>	<u>50.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>50.045</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>50.045</u>	<u>50.000</u>
Passiver		<u>25.347.901</u>	<u>26.239.393</u>
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015 (6 mdr.)

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	26.064.393	26.189.393
Årets resultat	0	(891.537)	(891.537)
Egenkapital ultimo	125.000	25.172.856	25.297.856

Noter

	<u>2015 (6 mdr.) kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	165.292	341.386
Dagsværdireguleringer	218.937	1.447.129
	<u>384.229</u>	<u>1.788.515</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	56.137	594.859
	<u>56.137</u>	<u>594.859</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	93.038	77.621
	<u>93.038</u>	<u>77.621</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.497.620	204.000
Tilgange	0	100.000
Afgange	0	0
Kostpris ultimo	<u>4.497.620</u>	<u>304.000</u>
Årets nedskrivninger	(955.120)	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(955.120)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.542.500</u>	<u>304.000</u>
		Ejer- andel %
Associerede virksomheder:	Hjemsted	Rets- form
Madhouse I ApS	København K	ApS
Force Invest ApS	Roskilde	ApS
		20,00
		50,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 1.750 t.EUR i alt. Pr. 31.12.2015 har selskabet indbetalt 808 t.EUR, hvorfor der resterer en forpligtelse på 942 t.EUR.

Selskabet har givet tilsagn på 1 mio.kr. til Harboe & Marker Partnerselskab

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Morten Kofoed Marker, Svend Estridsens Vej 7, 4000 Roskilde