

Kolofon Holding ApS

Roarsvej 30


2000 Frederiksberg

CVR-nummer 29923698

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juni 2017



Henrik Hald

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Kolofon Holding ApS
Roarsvej 30
2000 Frederiksberg

Hjemstedskommune: Frederiksberg
CVR-nummer: 29923698
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Henrik Hald

Pengeinstitut

Handelsbanken

Revisor

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skindergade 38
1159 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kolofon Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, 19. juni 2017

Direktionen:



Henrik Hald

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den 19. juni 2017



Henrik Hald

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kolofon Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kolofon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Modifikationer

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er ikke foretaget revision af datterselskaberne Kolofon Baltic OÜ's og Kolofon Balkan d.o.o.'s regnskaber. Vi har derfor ikke været i stand til at foretage en pålidelig revision af selskabets kapitalandele i disse selskaber. Som følge heraf tager vi forbehold for værdiansættelsen af disse kapitalandele.

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe engagementsoversigt fra selskabets bankforbindelse, da selskabets daglige ledelse ikke har ønsket at fremskaffe dokumentation. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om denne dokumentation vil føre til eventuelle ændringer.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med modifikation, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 5 og ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 19. juni 2017

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab uden driftsaktivitet, som besidder kapitalandele i andre kapitalselskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2016 en negativ egenkapital på DKK -5.971.668.

Størrelsen af selskabets underbalance pr. 31. december 2016 indikerer at der er betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Selskabets aktiver er nedskrevet betydeligt og det er ledelsens vurdering at værdien af de indregnede aktiver, ved en indregning til realisationsværdi, ikke vil påvirke årets resultat og egenkapitalen pr. 31. december 2016 væsentligt.

Selskabet har ingen reel driftsaktivitet så selskabets fortsatte drift er primært afhængig af opretholdelse af henstand med afvikling af selskabets eksisterende gældsforpligtelser.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet fortsat kan opretholde nuværende kreditfaciliteter, at datervirksomhederne opnår en rentabel drift som kan sikre et løbende afkast/udbytte til selskabet.

Da pantebrevsgælden primært relaterer sig til erhvervelsen af kapitalandelene forventer ledelsen, at der fortsat vil kunne opnås henstand med afvikling af denne gæld.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-750	-11
	Resultat før finansielle poster	-750	-11
1	Finansielle omkostninger	0	-121
	Resultat før skat	-750	-132
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-750	-132
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-750	-132
	Resultatdisponering i alt	-750	-132

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Likvide beholdninger	4.901	6
	Omsætningsaktiver i alt	4.901	6
	Aktiver i alt	4.901	6

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-6.096.668	-6.096
3	Egenkapital i alt	-5.971.668	-5.971
	Gældsbreve	3.893.512	3.999
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.078.057	1.973
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.976.570	5.977
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.976.570	5.977
	Passiver i alt	4.901	6
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	45
Andre finansielle omkostninger	0	76
Finansielle omkostninger i alt	0	121

2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.675.120	4.675
Kostpris 31. december	4.675.120	4.675
Værdireguleringer 1. januar	-4.675.120	-4.675
Værdireguleringer 31. december	-4.675.120	-4.675
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kolofon Baltic OÜ	Tallinn	100%
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kolofon Balkan d.o.o.	Zagreb	100%

Der foreligger ikke reviderede årsregnskaber for 2016 for datterselskaberne.

3	Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
		hedskapi-	resultat	
		tal		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-6.096	-5.971
	Årets resultat	0	-1	-1
	Egenkapital ultimo	125	-6.097	-5.972

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

4 Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 31. december 2016 en negativ egenkapital på DKK -5.971.668.

Størrelsen af selskabets underbalance pr. 31. december 2016 indikerer at der er betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Selskabets aktiver er nedskrevet betydeligt og det er ledelsens vurdering at værdien af de indregnede aktiver, ved en indregning til realisationsværdi, ikke vil påvirke årets resultat og egenkapitalen pr. 31. december 2016 væsentligt.

Selskabet har ingen reel driftsaktivitet, hvorved selskabets fortsatte drift primært er afhængig af opretholdelse af henstand med afvikling af selskabets eksisterende gæld.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet fortsat kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter, at dattervirksomhederne opnår en rentabel drift som kan sikre et løbende afkast/udbytte til selskabet.

Da pantebrevsgælden primært relaterer sig til erhvervelsen af kapitalandelene forventer ledelsen, at der fortsat vil kunne opnås henstand med afvikling af denne gæld.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.