

Kriegbaum Holding ApS
Industrivej 21, 1., th., 3550 Slangerup

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 30 27 20 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2017.

Peter Kriegbaum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kriegbaum Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 3. februar 2017

Direktion

Peter Kriegbaum
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Kriegbaum Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kriegbaum Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening samt fortsat finansiell støtte fra anpartshaveren samt tilknyttede virksomheder.

Vejle, den 3. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kriegbaum Holding ApS
Industrivej 21, 1., th.
3550 Slangerup

CVR-nr.: 30 27 20 64
Stiftet: 9. februar 2007
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peter Kriegbaum, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Hannah-Lina ApS, Frederikssund

Associerede virksomheder

Hovedkvarteret ApS, Kolding
Klubmudul ApS, Frederikssund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kriegbaum Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kriegbaum Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -6.625 | -6.250 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -6.625 | -6.250 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -6.625 | -6.250 |
| Disponeret i alt | -6.625 | -6.250 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Aktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | -338.350 | -331.725 |
| | Egenkapital i alt | -213.350 | -206.725 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 38.981 | 67.828 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 103.075 | 67.603 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 65.044 | 65.044 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>213.350</u> | <u>206.725</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>213.350</u> | <u>206.725</u> |
| | | | |
| | Passiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**
- 2 Usikkerhed om going concern**
- 7 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at virke som holdingselskab.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen anser det for sandsynligt, at egenkapitalen retableres ved indtjening de kommende år, som følge af forbedret indtjening i associerede selskaber samt tilsagn fra anpartshaveren og tilknyttede virksomheder om, at de ikke vil forlange deres tilgodehavende på i alt t.kr. 104 indfriet.

Ledelsen har derfor anset det for forsvarligt at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

| | 30/9 2016 | 30/9 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Opskrivninger primo | -125.000 | -125.000 |
| Nedskrivninger ultimo | -125.000 | -125.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Kriegbaum Holding ApS |
|--------------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| Hannah-Lina ApS, Frederikssund | 100 % | -18.849 | 19.614 | 0 |

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Kriegbaum Holding ApS |
|------------------------------|-----------|-------------------|----------------|---|
| Hovedkvarteret ApS, Kolding | 50 % | -109.414 | 8.737 | 0 |
| Klubmodul ApS, Frederikssund | 50 % | -1.380.619 | 156.074 | 0 |
| | | -1.490.033 | 164.811 | 0 |

Noter

| | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -331.725 | -325.475 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -6.625 | -6.250 |
| | <u>-338.350</u> | <u>-331.725</u> |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.