

Kock Holding ApS

Enebærhaven 2, 3450 Allerød

CVR-nr. 30 71 61 59

Årsrapport for 2017

1. januar 2017 til 31. december 2017

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/5 2018

Som dirigent



Niels Johan Helleskov Kock

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af konsulentytelser, samt køb og salg af aktier og anparter.

Regnskabsperiode 1. januar 2017 til 31. december 2017

Selskabsoplysninger Enebærhaven 2
3450 Allerød
CVR.nr. 30 71 61 59
E-mail nko@u-com.dk

Direktion Niels Johan Helleskov Kock

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været ejerskab af anparter i selskabet U-COM A/S samt U-COM It Solutions ApS.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 1.038.340.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18. april 2018

I direktionen:



Niels Johan Helleskov Kock

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kock Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Kock Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Hørsholm, den 18. april 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.570	-12.500
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-12.570	-12.500
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.014.645	1.691.583
Finansielle indtægter	47.234	14.822
Finansielle omkostninger	-4.186	-14.691
RESULTAT FØR SKAT	1.045.123	1.679.214
1 Skat af årets resultat	-6.783	-511
ÅRETS RESULTAT	<u>1.038.340</u>	<u>1.678.703</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.014.645	1.691.583
Overført resultat	-204.105	-116.280
	<u>1.038.340</u>	<u>1.678.703</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.654.085</u>	<u>2.479.440</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>2.654.085</u>	<u>2.479.440</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.654.085</u>	<u>2.479.440</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.889.306	1.496.099
6 Udskudt skat, negativ	0	16.555
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>82.000</u>
Tilgodehavender	<u>2.889.306</u>	<u>1.594.654</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>5</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.889.306</u>	<u>1.594.659</u>
AKTIVER	<u>5.543.391</u>	<u>4.074.099</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.914.085	1.799.440
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
5 Overført resultat	<u>2.718.494</u>	<u>2.022.599</u>
EGENKAPITAL	<u>4.863.379</u>	<u>4.050.439</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	133.199	7.375
Selskabsskat	500.699	0
Anden gæld	<u>33.614</u>	<u>3.785</u>
Kortfristet gæld	<u>680.012</u>	<u>23.660</u>
GÆLD	<u>680.012</u>	<u>23.660</u>
PASSIVER	<u>5.543.391</u>	<u>4.074.099</u>
Forpligtelser og oplysninger:		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtigelser		
9 Kontraktforpligtigelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	6.783	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>0</u>	<u>511</u>
	<u>6.783</u>	<u>511</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2017	680.000
Anskaffelsessum tilgang	60.000
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	<u>740.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.799.440
Op- og nedskrivninger	1.014.645
Forslag til udbytte	<u>-900.000</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.914.085</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>2.654.085</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>2.479.440</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
U-COM A/S, Hørsholm - andel 90%	31.12.2017	1.226.805	2.948.983
U-COM It Solutions ApS, Hørsholm - andel 100%	31.12.2017	-113.799	-71.684

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
Virksomhedskapital 31. december	125.000	125.000
Virksomhedskapitalen består af aktier á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, kurs 100	28.06.2007	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. januar	1.799.440	1.007.857
Modtaget og forslag til udbytte	-900.000	-900.000
Årets regulering	1.014.645	1.691.583
Reserve for nettoopskrivning 31. december	1.914.085	1.799.440
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.022.599	1.238.879
Overført fra overskudsdisponeringen	-204.105	-116.280
Modtaget og forslag til udbytte	900.000	900.000
Overført resultat 31. december	2.718.494	2.022.599
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-16.555	-17.066
Hensættelse 1. januar, regulering primo	16.555	0
Årets regulering	0	511
Hensættelse 31. december	0	-16.555

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet U-COM A/S samt U-Com It Solutions ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

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

9 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Niels Kock
Hjemmehørende i Allerød kommune

Nærtstående parter Niels Kock
Enebærhaven 2
3450 Allerød
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter Selskabets ledelse

Transaktioner Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.