

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

Erhvervsstyrelsen

KATJA MAAK HOLDING APS
STÆRKENDEVEJ 232
2640 HEDEHUSENE

CVR-NR. 30 81 66 92

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Godkendt på generalforsamlingen

16/5 2017
Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Koncernredegørelse	4
Ledelsesberetning	5

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Katja Maak Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 - 31. december 2016.

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

I ledelsen erklærer, at selskabet fortsat opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 omkring fritagelse for revision af selskabets årsregnskab.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 5. maj 2017

DIREKTION



Katja Maak

Katja Maak

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Katja Maak Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Katja Maak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

København, den 5. maj 2017

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 32 72 49



Stig Holm Mogensfeldt
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Katja Maak Holding ApS
Stærkendevej 232
2640 Hedehusene

CVR-nr. 30 81 66 92

Hjemstedskommune: Høje - Taastrup

Regnskabsår: 10. regnskabsår

DIREKTION:

Katja Maak

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2
1220 København K

EJERFORHOLD:

Katja Maak, Stærkendevej 232, 2640 Hedehusene er hovedanpartshaver.

KONCERNREDEGØRELSE

Selskabet ejer 100 % af anparterne i Katja Maak Projektudvikling ApS og Katja Maak Ejendomsudvikling ApS.

De tilknyttede selskaber er optaget til indre værdi.

Under henvisning til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernresultatopgørelse og -balance.

Det kan oplyses, at koncernen opfylder betingelserne for fritagelse herfor.

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er at eje datterselskaber som holdingselskab og anden investeringsvirksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et resultat på -55.291 kr., som betragtes som mindre tilfredsstillende.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING I KOMMENDE REGNSKABSÅR

Det er ledelsens opfattelse, at de kommende regnskabsår vil blive overskudsgivende.

Selskabet har erklæret sin støtte overfor datterselskaberne, som har tabt sin egenkapital og ikke har indtægtsgivende driftsaktivitet. Støtteerklæringen indebære en sikring af datterselskabets driftslikviditet i de kommende 12 måneder.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Katja Maak Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis, men har alene afstedkommet nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav.

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 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 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 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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede selskabers resultat efter skat samt fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede selskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække det tilknyttede selskabs underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede selskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede selskaber indgår i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte og afviklede virksomheder fragår årsregnskabet ved afståelsestidspunktet.

- fortsættes -

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede selskaber opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede selskaber anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer i depot, som ikke forventes beholdt til udløb, indregnes under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end dagsværdien.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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.

- fortsættes -

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT (FORTSAT)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
1 BRUTTORESULTAT	-11.470	-14.497
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-11.470	-14.497
4 Resultat af kapitalandel i tilknyttede selskaber	-91.176	-593.012
Finansielle indtægter	66.708	94.596
Finansielle omkostninger	-9.255	-2.200
RESULTAT FØR SKAT	-45.193	-515.113
3 Skat af årets resultat	-10.098	-18.354
ÅRETS RESULTAT	-55.291	-533.467
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-106.991	-584.067
Disponeret i alt	-55.291	-533.467

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016AKTIVER

Note	31/12 2016 Kr.	31/12 2015 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandel i tilknyttede selskaber	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber	478.339	396.318
Tilgodehavende selskabsskat	7.202	5.199
	<u>485.541</u>	<u>401.517</u>
VÆRDIPAPIRER	652.534	611.121
LIKVIDE BEHOLDNINGER	84.849	336.830
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.222.925	1.349.468
AKTIVER I ALT	1.222.925	1.349.468

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016PASSIVER

Note	31/12 2016 Kr.	31/12 2015 Kr.
EGENKAPITAL:		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	1.026.600	1.133.591
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
EGENKAPITAL I ALT	1.203.300	1.309.191
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Skyldig sambeskatningsbidrag	10.098	18.354
Anden gæld	9.527	21.923
	19.625	40.277
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	19.625	40.277
PASSIVER I ALT	1.222.925	1.349.468

7 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

2. FINANSIELLE POSTER:

Der er i regnskabsåret indregnet en finansiel indtægt på 35.965 kr. fra koncernforbundne selskaber.

	31/12 2016 Kr.	31/12 2015 Kr.
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	10.098	18.354
Regulering af udskudt skat	0	0
	10.098	18.354
4. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandele i tilknyttede selskaber:		
Anskaffelsessum primo	2.953.000	2.953.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	2.953.000	2.953.000
Værdireguleringer primo	-2.953.000	-2.821.152
Årets resultat	-91.176	-593.012
Modtaget udbytte	0	0
Nedskrivning af tilgodehavende Katja Maak Projektudvikling ApS	0	0
Nedskrivning af tilgodehavende Katja Maak Ejendomsudvikling ApS	91.176	461.164
	-2.953.000	-2.953.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	0	0

Kapitalandel i tilknyttede selskaber specificeres således:

Navn:	Hjemsted:	Resultat:	Indre værdi:
Katja Maak Projektudvikling ApS	Høje-Tåstrup	0	0
Katja Maak Ejendomsudvikling ApS	Høje-Tåstrup	-91.176	-552.340

NOTER

	31/12 2016 Kr.	31/12 2015 Kr.
5. ANPARTSKAPITAL:		
Indskudskapital	125.000	125.000

Anpartskapitalen er fordelt i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.

6. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	1.133.591	1.717.658
Overført jf. resultatdisponering	-106.991	-584.067
	<u>1.026.600</u>	<u>1.133.591</u>

7. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskaberne Katja Maak Projektudvikling ApS og Katja Maak Ejendomsudvikling ApS til sikring af fortsat drift i de kommende 12 måneder.

Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:

Katja Maak Holding ApS er sambeskattet med de danske tilknyttede selskaber, Katja Maak Projektudvikling ApS og Katja Maak Ejendomsudvikling ApS. Som administrationsselskab hæfter Katja Maak Holding ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen, for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.