
KFL Holding ApS

Strandvejen 108 5tv, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 31 36 68 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/06 2017

Kenneth Lyngsøe
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for KFL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. juni 2017

Direktion

Kenneth Frederik Lyngsøe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KFL Holding ApS

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

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

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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Slagelse, den 28. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KFL Holding ApS
Strandvejen 108 5tv
2900 Hellerup

CVR-nr.: 31 36 68 28
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Kenneth Frederik Lyngsøe

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Sydbank
Kgs. Nytorv 30
1050 København K

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		102.648	-34.282
Personaleomkostninger	3	-637.705	0
Resultat før finansielle poster		-535.057	-34.282
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	-64.031	-18.156
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	-168.851	469.449
Finansielle indtægter	6	34.548	0
Finansielle omkostninger		-3.181	-5.844
Resultat før skat		-736.572	411.167
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-736.572	411.167

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	850.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.830.551
Overført resultat	-839.972	1.191.718
	-736.572	411.167

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	31.844
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	31.844
Anlægsaktiver		0	31.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		812.674	1.391
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		363.848	0
Tilgodehavender		1.176.522	1.391
Likvide beholdninger		60.962	2.045.121
Omsætningsaktiver		1.237.484	2.046.512
Aktiver		1.237.484	2.078.356
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		895.775	1.735.747
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	200.000
Egenkapital	9	1.124.175	2.060.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.125	7.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.755	10.109
Anden gæld		94.429	0
Kortfristede gældsforpligtelser		113.309	17.609
Gældsforpligtelser		113.309	17.609
Passiver		1.237.484	2.078.356
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktivmasse består primært af tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder.

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagebetrædelseserklæring overfor associerede virksomheder og tilbagebetrædelseserklæring overfor tilknyttede virksomheder.

Som følge af at driften i begge selskaber har været underskudsgivende i det forgangne år, samt at begge selskaber har et beskedent kapitalberedskab, knytter der sig usikkerhed for tilbagebetalingsevnen og deraf usikkerhed til fordringernes værdi pr. 31. december 2016.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabet er et investeringsselskab, og aktiviteten består i at besidde kapitalandele.

3 Personaleomkostninger

	2016 DKK	2015 DKK
Lønninger	630.000	0
Andre omkostninger til social sikring	7.705	0
	<u>637.705</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>

4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af underskud i dattervirksomheder	-64.031	-18.156
	<u>-64.031</u>	<u>-18.156</u>

5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af underskud i associerede virksomheder	-168.851	0
Indtægt fra salg af kapitalandele	0	469.449
	<u>-168.851</u>	<u>469.449</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	26.850	0
Renteindtægter associerede virksomheder	7.698	0
	34.548	0
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	-18.156	0
Årets resultat	-64.031	-18.156
Værdireguleringer 31. december	-82.187	-18.156
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	32.187	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	31.844

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet					
Marielyst ApS	Hellerup	50.000	100%	-32.187	-64.031

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	1.000.000
Tilgang i årets løb	25.000	0
Afgang i årets løb	0	-1.000.000
Kostpris 31. december	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	1.830.551
Årets afgang	0	-1.330.551
Årets resultat	-168.851	0
Modtagne udbytter	0	-500.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-168.851</u>	<u>0</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>143.851</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Doozy ApS	Hellerup	50.000	50%	-287.701	-337.701

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.735.747	200.000	2.060.747
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-839.972	103.400	-736.572
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>895.775</u>	<u>103.400</u>	<u>1.124.175</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor tilknyttede og associerede virksomheder.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KFL Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.