

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

8. regnskabsår

Kølby Holding ApS

Jernbanegade 9, 2
9460 Brovst

CVR-nr. 31 37 14 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016

Dirigent: _____
Bo Kølby Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Kølby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 19. maj 2016

Direktion

Bo Kølby Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kølby Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kølby Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 19. maj 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølby Holding ApS
Jernbanegade 9, 2
9460 Brovst

CVR-nr.: 31 37 14 81
Stiftet: 11. april 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bo Kølby Nielsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølby Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder omkostninger vedrørende ejendom.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med concernforbundne selskaber.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til vurderet dagsværdi i henhold til årsregnskabsloven §38. Værdien er baseret på ekstern vurdering. Årets regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på aktiverne.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		583.897	558.195
Ordinært resultat før finansielle poster		583.897	558.195
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		70.487	226.612
Andre finansielle indtægter		4.033	4.013
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		7.113	8.395
Andre finansielle omkostninger		99.939	112.568
Resultat før skat		551.365	667.857
Skat af årets resultat	1	110.328	90.345
Årets resultat		441.037	577.512
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.675.574	3.424.474
Årets resultat		441.037	577.512
Til disposition		4.116.611	4.001.986
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-429.513	226.612
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført til næste år		4.444.924	3.675.574
Disponeret i alt		4.116.611	4.001.986

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>7.660.077</u>	<u>7.660.077</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>7.660.077</u>	<u>7.660.077</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>2.886.580</u>	<u>3.316.093</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.886.580</u>	<u>3.316.093</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.546.657</u>	<u>10.976.170</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>23.723</u>	<u>23.723</u>
Tilgodehavender i alt		<u>23.723</u>	<u>23.723</u>
Likvide beholdninger		<u>503.978</u>	<u>490.854</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>527.701</u>	<u>514.577</u>
Aktiver i alt		<u>11.074.358</u>	<u>11.490.747</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		1.950.729	1.950.729
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		702.017	1.131.530
Overført resultat		4.444.924	3.675.574
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	3	7.323.869	6.982.633
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		194.840	155.788
Hensatte forpligtelser i alt		194.840	155.788
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.269.502	2.832.972
Modtagne forudbetalinger fra kunder		149.169	149.169
Kortfristet del af langfristet gæld		-143.006	-165.921
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.275.665	2.816.220
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		143.006	165.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.972	331.417
Selskabsskat		2.253	0
Anden gæld		1.055.753	1.031.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.279.984	1.536.106
Gældsforpligtelser i alt		3.555.648	4.352.326
Passiver i alt		11.074.358	11.490.747
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Ejerforhold			
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Skat af årets resultat	71.276	67.816
	Udskudt skat af årets resultat	39.052	22.529
	Skat af årets resultat i alt	110.328	90.345

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Expert Brovst ApS, med hjemsted i Jammerbugt Kommune, nom. kr. 125.000

Ejerandelen er 100%

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Andre reserver kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.950.729	1.131.530	99.800	3.675.574	6.982.633
	Årets resultat	0	0	-429.513	101.200	769.350	441.037
	Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800	0	-99.800
	Saldo ultimo	125.000	1.950.729	702.017	101.200	4.444.924	7.323.869

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.530.920

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 2.269.502 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 7.660.077.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets engagement med pengeinstitut, som pr. 31. december 2015 udgør kr. 0.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsudlejning.