

**KOLCAK-ANDERSEN HOLDING APS  
SKOVPARKEN 1, 3200 HELSINGE  
CVR.NR. 31 47 85 29**

**ÅRSRAPPORT  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016  
8. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. januar 2017.

---

dirigent Gökhan Kolcak

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 7-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-14

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Kolcak-Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 13. januar 2017

i direktionen

---

direktør Gökhan Kolcak

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kolcak-Andersen Holding ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kolcak-Andersen 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 at udarbejde 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.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **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.

### **Udtalelse om ledelsesberetning**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 13. januar 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kolcak-Andersen Holding ApS  
Skovparken 1  
3200 Helsingør

CVR. nr.: 31 47 85 29  
Hjemsteds kommune: Gribskov  
Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2015  
Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2016  
Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2014  
Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2015

**Direktion**

Direktør Gökhan Kolcak

**Revision**

GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab  
M. D. Madsensvej 13  
3450 Allerød

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

## **LEDELSESBERETNING FOR 2015/16**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af holding- og investeringsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kolcak-Andersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede og associerede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at aktierne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

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

Selskabets andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000
	Andre eksterne omkostninger	-10.000      -10
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-10.000      -10</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-43.985      -38
	Resultat af kapitalandele associerede virksomheder	1.120.119      1.048
	Andre finansielle indtægter	4.578      3
	Andre finansielle omkostninger	-4.300      -2
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.066.412      1.001</b>
2	Skat af årets resultat	0      0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.066.412      1.001</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000      500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.120.119      -3
	Overført til næste år	-553.707      504
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>1.066.412      1.001</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.9.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.095.794</u>
<b>3</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>2.095.794</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>2.095.794</u></b>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	16.501
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0
	Andre tilgodehavender	<u>62.192</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>78.693</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.129.398</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>2.208.091</u></b>
	<b>AKTIVER</b>	<b><u>4.303.885</u></b>

0

976**976****976**

51

1.012

60**1.123****1.634****2.757****3.733**

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		30.9.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000      125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.878.874      759
	Overført resultat	1.741.555      2.295
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000      500</u>
<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>4.245.429      3.679</u></b>
	Anden gæld	<u>58.456      54</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>58.456      54</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>58.456      54</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>4.303.885      3.733</u></b>
1	Personaleomkostninger	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

**NOTER****1 Personalemkostninger**

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2015/16, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

	2014/15	
	Kr. 1.000	
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.10.2015	0	0
Udskudt skat 30.9.2016	0	0
	<hr/>	<hr/>
	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>

## NOTER

**3 Finansielle anlægsaktiver**

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris 1.10.2015	104.420	112.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 30.9.2016</b>	<b><u>104.420</u></b>	<b><u>112.500</u></b>
Opskrivninger 1.10.2015	0	863.175
Andel i årets resultat	0	1.120.119
Regulering af opskrivninger	0	0
Afgang	0	0
<b>Opskrivninger 30.9.2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.983.294</u></b>
Nedskrivninger 1.10.2015	-104.420	0
Andel i årets resultat	-26.310	0
Regulering af nedskrivninger	26.310	0
Afgang	0	0
<b>Nedskrivninger 30.9.2016</b>	<b><u>-104.420</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30.9.2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.095.794</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vedrører:  
 100% af anparterne i Pure Delight ApS, Helsingør, nom. kr. 50.000.  
 22,5% af aktierne i Kapacity A/S, København, nom. kr. 112.500.

## NOTER

**4 Egenkapital**

	Virksomheds kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.10.2015	125.000	758.755	2.295.262	500.000	3.679.017
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	1.120.119	0	0	1.120.119
Overført af årets resultat	0	0	-553.707	0	-553.707
Forslag til udbytte	0	0	0	500.000	500.000
<b>Egenkapital 30.9.2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.878.874</b>	<b>1.741.555</b>	<b>500.000</b>	<b>4.245.429</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Kolcak-Andersen Holding ApS har overfor dattervirksomheden Pure Delight ApS afgivet hensigts- og tilbagetrædelseserklæring om fortsat finansiel støtte og tilbagetrædelse for øvrige kreditorer. Hensigtserklæringen er gældende 12 måneder fra den 13. januar 2017.