

**KOLCAK-ANDERSEN HOLDING APS
ASKEMOSEVEJEN 4, 3200 HELSINGE
CVR.NR. 31 47 85 29**

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023
15. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. marts 2024.

dirigent Gökhan Kolcak

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kolcak-Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørby, den 13. marts 2024

Direktion

direktør Gökhan Kolcak

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Kolcak-Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kolcak-Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 13. marts 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 26754

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	<p>Kolcak-Andersen Holding ApS Askemosevejen 4 3200 Helsingø</p> <p>CVR. nr.: 31 47 85 29 Stiftelsesdato: 2. juni 2008 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2022</p>
Direktion	<p>Direktør Gökhan Kolcak</p>
Revisor	<p>GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød</p>
Pengeinstitut	<p>Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K</p>

LEDELSESBERETNING FOR 2022/23

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 dets 100% ejede datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige kapitalandele

Øvrige kapitalandele under anlægsaktiver består af kapitalandele i virksomheder, som ikke kan betragtes som tilknyttede eller associerede virksomheder. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer, omsætningsaktiver

Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23

<u>Noter</u>		<u>2021/22</u>	
	Andre eksterne omkostninger	-63.719	-19.057
	DRIFTSRESULTAT	-63.719	-19.057
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-189.292	113.780
	Andre finansielle indtægter	838.775	254.433
	Andre finansielle omkostninger	-235.624	-1.846.571
	RESULTAT FØR SKAT	350.140	-1.497.415
1	Skat af årets resultat	-4.132	-2.071
	ÅRETS RESULTAT	346.008	-1.499.486
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
	Overført til næste år	-153.992	-2.499.486
	RESULTATDISPONERING I ALT	346.008	-1.499.486

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2022</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	173.515	0
Værdipapirer, anlægsaktiver	<u>2.897.587</u>	<u>2.897.587</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>3.071.102</u>	<u>2.897.587</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.071.102</u>	<u>2.897.587</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.325.932	2.514.160
Tilgodehavende selskabsskat	4.768	3.386
Andre tilgodehavender	<u>81.841</u>	<u>78.693</u>
Tilgodehavender	<u>2.412.541</u>	<u>2.596.239</u>
2 Værdipapirer, omsætningsaktiver	<u>5.349.151</u>	<u>4.913.794</u>
Likvide beholdninger	<u>1.838.744</u>	<u>2.265.238</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.600.436</u>	<u>9.775.271</u>
AKTIVER	<u>12.671.538</u>	<u>12.672.858</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.197.730	11.351.722
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
EGENKAPITAL	<u>11.822.730</u>	<u>12.476.722</u>
Anden gæld	<u>848.808</u>	<u>196.136</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>848.808</u>	<u>196.136</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>848.808</u>	<u>196.136</u>
PASSIVER	<u>12.671.538</u>	<u>12.672.858</u>

- 3 Personaleomkostninger
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.10.2022	125.000	0	11.351.722	1.000.000	12.476.722
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	346.008	0	346.008
Forslag til udbytte	0	0	-500.000	500.000	0
Egenkapital 30.9.2023	125.000	0	11.197.730	500.000	11.822.730

NOTER

	<u>2021/22</u>	
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.432	0
Betalt udenlandsk udbytteskat, refunderes ej	700	2.071
Udskudt skat 1.10.2022	0	0
Udskudt skat 30.9.2023	0	0
	<u>4.132</u>	<u>2.071</u>

2 Værdipapirer (aktiver der måles til dagsværdi jfr. ÅRL §37-38)

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer 30.9.2023	<u>5.349.151</u>	<u>4.913.794</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som gevinst	<u>628.215</u>	<u>113.797</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som tab	<u>192.858</u>	<u>1.813.920</u>

3 Personaleomkostninger

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2022/23, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk med datterselskabet Kolcak-Andersen Ejendomme ApS for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTER**6 Nærtstående parter****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:**

Kolcak-Andersen Ejendomme ApS, Helsingør, cvr.nr. 35 65 73 47, ejerandel 100%

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder 174.579

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder 0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gökhan Kolçak (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 51724216-9209-44cd-a075-4ae27dfecc80

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-03-14 08:25:06 UTC



Morten Riise Andersen (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 17610430

Registreret revisor

Serienummer: b9cc52bf-aa6c-40fb-bb8c-04fc04614454

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-03-14 09:56:08 UTC



Gökhan Kolçak (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 51724216-9209-44cd-a075-4ae27dfecc80

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-03-14 11:20:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: AOGTK-IOCSX-HNK1W-666AZ-CZMDB-PKYTL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**