

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

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019
11. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. februar 2020.

dirigent Gökhan Kolcak

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 8-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Noter 14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 18. december 2019

Direktion

direktør Gökhan Kolcak

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Kolcak-Andersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kolcak-Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 18. december 2019
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 | Kolcak-Andersen Holding ApS Skovparken 1 3200 Helsingør CVR. nr.: 31 47 85 29 Stiftelsesdato: 2. juni 2008 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2019 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2018 |
| 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 2018/19

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 2018/19 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 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede og associerede 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 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.

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 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.

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 acontoskatte.

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

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

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 2018/19

| <u>Noter</u> | | <u>2017/18</u> <u>Kr. 1.000</u> |
|--|--|------------------------------------|
| | Andre eksterne omkostninger | -103.538 |
| | BRUTTORESULTAT | -103.538 |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 |
| | DRIFTSRESULTAT | -103.538 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -26.902 |
| | Resultat af kapitalandele associerede virksomheder | 3.402.879 |
| | Andre finansielle indtægter | 810.709 |
| | Andre finansielle omkostninger | -598.163 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 3.484.985 |
| 2 | Skat af årets resultat | -4.785 |
| | ÅRETS RESULTAT | 3.480.200 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| | Ekstraordinært udbytte 2. juli 2019 | 5.750.000 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 5.000.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 |
| | Overført til næste år | -7.269.800 |
| | RESULTATDISPONERING I ALT | 3.480.200 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

A K T I V E R

| <u>Noter</u> | | 30.9.2018 <u>Kr. 1.000</u> |
|--|--------------------------|-------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 2 |
| Værdipapirer, anlægsaktiver | <u>1.755.462</u> | <u>323</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>1.755.462</u> | <u>325</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>1.755.462</u> | <u>325</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.907 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 38.360 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>69.958</u> | <u>67</u> |
| Tilgodehavender | <u>114.225</u> | <u>67</u> |
| Værdipapirer, omsætningsaktiver | <u>4.145.343</u> | <u>15.872</u> |
| Likvide beholdninger | <u>10.142.351</u> | <u>2.948</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>14.401.919</u> | <u>18.887</u> |
| AKTIVER | <u>16.157.381</u> | <u>19.212</u> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

P A S S I V E R

| <u>Noter</u> | | <u>30.9.2018</u> <u>Kr. 1.000</u> |
|--------------|--|---|
| | Virksomhedskapital | 125.000 125 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 0 |
| | Overført resultat | 9.473.112 16.743 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>5.000.000</u> <u>2.250</u> |
| 3 | EGENKAPITAL | <u>14.598.112</u> <u>19.118</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.875 0 |
| | Anden gæld | <u>1.552.394</u> <u>94</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.559.269</u> <u>94</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>1.559.269</u> <u>94</u> |
| | PASSIVER | <u>16.157.381</u> <u>19.212</u> |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 5 | Nærtstående parter | |

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2018/19, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

| | 2017/18 Kr. 1.000 | |
|--|----------------------|----------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Betalt udenlandsk udbytteskat, refunderes ej | 4.785 | 1 |
| Udskudt skat 1.10.2018 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 30.9.2019 | 0 | 0 |
| | 4.785 | 1 |

3 Egenkapital

| | Virksomheds- | Reserve for netto- | Overført | Foreslået | I alt |
|--|----------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | kapital | opskrivning | resultat | udbytte | |
| Egenkapital 1.10.2018 | 125.000 | 0 | 16.742.912 | 2.250.000 | 19.117.912 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -2.250.000 | -2.250.000 |
| Ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 5.750.000 | 5.750.000 |
| Betalt ekstraord. udbytte | 0 | 0 | 0 | -5.750.000 | -5.750.000 |
| Reserve for opskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført af årets resultat | 0 | 0 | -7.269.800 | 0 | -7.269.800 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 0 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Egenkapital 30.9.2019 | 125.000 | 0 | 9.473.112 | 5.000.000 | 14.598.112 |

4 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 18. december 2019.

NOTER**5 Nærtstående parter****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:**

Pure Delight ApS, Helsingør, cvr.nr. 35 65 73 47, ejerandel 100%

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder 600

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Gökhan Kolçak (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-497349269458

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-02-26 07:31:28Z

NEM ID 

Morten Riise Andersen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060158956658

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-02-26 08:35:30Z

NEM ID 

Gökhan Kolçak (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-497349269458

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-02-26 11:12:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8EMCL-23LTI-4XKWI-IXXCG-QEE68-VCKM

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 tidsstemplet 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/validate>