



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

## Kalos Holding ApS

Enghegnet 26 A, 8500 Grenaa  
CVR-nr.: 31 61 86 65

### Årsrapport for 2017/18

(1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 5/11 2018.

Per Stefanek, dirigent



**Indholdsfortegnelse**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14

### Direktionens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationer til årsrapporten herunder opgørelse af skattepligtig indkomst for 2017/18 for Kalos Holding ApS. Specifikationerne er udarbejdet med assistance fra Talkompagniet, Statsautoriseret Revisionsvirksomhed.

Ud over det angivne, har jeg ingen bemærkninger af væsentlig betydning for specifikationerne og opgørelsen af den skattepligtig indkomst.

Grenaa, den 5. november 2018



Per Stefanek  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### *Til Den daglige ledelse i Kalos Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalos Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Grenaa, den 5. november 2018

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kalos Holding ApS  
Enghegnet 26 A  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 31 61 86 65  
Stiftet: 17. juni 2008  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

### Direktion

Per Stefanek

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytov 3  
8500 Grenaa

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentlige aktiviteter er formueadministration.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Kalos Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne i klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen samt skatter fra tidligere år.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og søsterselskab, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



### **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse**

Noter	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-6.054</b>	<b>-1.771</b>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.054</b>	<b>-1.771</b>
Andre finansielle indtægter	6	29.725
Finansielle omkostninger	0	-5.062
<b>Resultat før skat</b>	<b>-6.048</b>	<b>22.892</b>
1 Skat af årets resultat	0	-5.024
<b>Årets resultat</b>	<b>-6.048</b>	<b>17.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-311.848	-85.533
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	305.800	103.400
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-6.048</b>	<b>17.867</b>
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

**Balance**

Noter	30/09 2018	30/09 2017
Selskabsskat	0	3.170
Andre tilgodehavender	0	7.259
Tilgodehavende i alt	<u>0</u>	<u>10.429</u>
Likvide beholdninger	<u>1.817.028</u>	<u>1.917.076</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.817.028</u></b>	<b><u>1.927.505</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.817.028</u></b>	<b><u>1.927.505</u></b>

**Balance**

Noter	30/09 2018	30/09 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.380.398	1.692.246
Forslag til udbytte for regnskabsåret	305.800	103.400
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>1.811.198</b>	<b>1.920.646</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
3 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	830	1.858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.830	6.858
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.830</b>	<b>6.858</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.817.028</b>	<b>1.927.505</b>
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	4.830
Regulering af udskudt skat	0	194
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	0	5.024
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for tidligere år	4.830	-6.000
Betalt a'conto skat	-4.000	-2.000
Skyldig skat for 2018	0	4.830
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	830	-3.170
	<hr/>	<hr/>

**2. Egenkapital**

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/09 2017	125.000	1.692.246	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	-103.400
Overført overskud	0	-311.848	0
Årets henlæggelse	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	305.800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/09 2018	125.000	1.380.398	305.800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**3. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring**

Selskabsskat	830	0
Anden gæld	0	1.858
	<hr/>	<hr/>
	830	1.858
	<hr/>	<hr/>

**4. Eventualforpligtelser og sikkerheder**

Ingen.