

# **Koch Sylvest Holding ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 31866154**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**KØGEVEJ 8, 4640 FAXE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 7. december 2016

---

Kasper Ruben Sylvest Koch

**FrejRevision**

*Statsautoriseret Revisionsaktieselskab*

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletaloversigt.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Koch Sylvest Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 7. december 2016

## DIREKTION

---

Kasper Ruben Sylvest Koch

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Koch Sylvest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 7.december 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Koch Sylvest Holding ApS  
Køgevej 8  
4640 Faxe

Telefon: 27823089  
CVR-nr.: 31866154  
Stiftet: 8. maj 2014  
Hjemsted: 4640 Faxe

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

## **DIREKTION**

Kasper Ruben Sylvest Koch

## **REVISOR**

Frej Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

# HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2014/15	2015/16
Driftsresultat	-11	-6
Indtjening tilknyttet virksomhed	440	192
Finansiering	0	0
Årets resultat før skat	429	187
Skat af årets resultat	0	1
Årets resultat	429	188
Aktiver i alt	540	734
Egenkapital ultimo	529	716

## Nøgletal for virksomheden

Bruttoavance	-1.100,0%	-600,0%
Overskudsgrad	-1.100,0%	-600,0%
Afkastningsgrad	79,4%	25,5%
Egenkapitalens forrentning før skat	162,2%	30,0%
Egenkapitalens forrentning	162,2%	30,2%
Soliditetsgrad	98,0%	97,5%

## NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

**BRUTTOAVANCE** = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

**OVERSKUDSGRAD** = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

**AFKASTNINGSGRAD** = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

**EGENKAPITALENS FORRETNING FØR SKAT** = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**EGENKAPITALENS FORRETNING** = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**SOLIDITETSGRAD** = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

**NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER** = Nettoomsætning / antal medarbejder

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.
- Pengestrømsopgørelsen indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

underbalance.

## TILGODEHAVENDER

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

## 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, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

# RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.500</b>	<b>-11.420</b>
Indtjening tilknyttet virksomhed	192.187	440.299
Finansielle omkostninger	-184	-172
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>186.503</b>	<b>428.707</b>
Skat af årets resultat	1.250	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>187.753</b>	<b>428.707</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	192.187	440.299
Overført resultat	-4.434	-11.592
<b>Disponering i alt</b>	<b>187.753</b>	<b>428.707</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	732.486	540.299
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>732.486</b>	<b>540.299</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>732.486</b>	<b>540.299</b>
	Tilgodehavende selskabsskat	1.250	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>733.736</b>	<b>540.299</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	50.000	50.000
	Reserve efter indre værdis metode	632.486	440.299
	Overført resultat	-16.026	-11.592
2	<b>Egenkapital</b>	<b>716.460</b>	<b>528.707</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	6.250	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.776	4.592
	Anden gæld	6.250	7.000
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>17.276</b>	<b>11.592</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>17.276</b>	<b>11.592</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>733.736</b>	<b>540.299</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

# NOTER

		2015/16	2014/15	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>1</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		732.486	540.299
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>732.486</b>	<b>540.299</b>

## **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. juni 2016:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Muremester Sylvest ApS Faxe</b>		<b>743688</b>	<b>203390</b>	<b>100%</b>
<b>Sylvest Ejendomsinvest Faxe</b>		<b>-388390</b>	<b>-45692</b>	<b>100%</b>

# NOTER

2	EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt	
Primo	50.000	50.000	440.299	-11.592	528.707	
Forslag til resultatdisponering			192.187	-4.434	187.753	
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>632.486</b>	<b>-16.026</b>	<b>716.460</b>	

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				50	50
Reserve indre værdi metode				440	632
Overført resultat				-12	-16
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>529</b>	<b>716</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 43 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.