

Thomas Køllner Olsen Holding ApS

Holtevej 24, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 16 15 61

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2016.

Thomas Køllner Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Thomas Køllner Olsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. maj 2016

Direktion

Thomas Køllner Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Thomas Køllner Olsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thomas Køllner Olsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med Kildeskattelovens § 46, stk. 1 ikke tilbageholdt og afregnet A-skat samt foretaget indberetning rettidigt, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 31. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Thomas Køllner Olsen Holding ApS Holtevej 24 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 32 16 15 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Thomas Køllner Olsen |
| Revision | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N |
| Tilknyttet virksomhed | IOL Innovations ApS, Aarhus, Danmark |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Køllner Olsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thomas Køllner Olsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.446.004 | 1.113.531 |
| 2 Personaleomkostninger | -416.133 | -266.847 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -53.342 | 0 |
| Driftsresultat | 976.529 | 846.684 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 112.372 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 627.068 | 375.947 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -1.035.441 | -17.614 |
| Resultat før skat | 680.528 | 1.205.017 |
| Skat af årets resultat | -371.333 | -295.772 |
| Årets resultat | 309.195 | 909.245 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 250.000 |
| Overføres til overført resultat | 9.195 | 659.245 |
| Disponeret i alt | 309.195 | 909.245 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 621.447 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>621.447</u> | <u>0</u> |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>621.447</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 17.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 415.482 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 11.414 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 33.047 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 14.326 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.454 | 4.368 |
| Tilgodehavender i alt | <u>484.309</u> | <u>15.782</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.693.300 | 3.106.490 |
| Værdipapirer i alt | <u>4.693.300</u> | <u>3.106.490</u> |
| Likvide beholdninger | <u>230.660</u> | <u>1.386.711</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.408.269</u> | <u>4.508.983</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.029.716</u> | <u>4.508.983</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Overført resultat | 3.501.900 | 3.492.705 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 250.000 |
| Egenkapital i alt | 3.926.900 | 3.867.705 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 25.678 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 25.678 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.509.604 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.026 | 6.271 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 307.284 |
| Selskabsskat | 297.949 | 226.303 |
| Anden gæld | 268.559 | 101.420 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.077.138 | 641.278 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.077.138 | 641.278 |
| Passiver i alt | 6.029.716 | 4.508.983 |

9 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|--|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Hovedaktiviteten har bestået i at drive øjenlægevirksomhed, softwareudvikling, konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed samt foretage investering i obligationer og aktier, herunder at eje aktier og anparter i tilknyttet virksomhed. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 303.095 | 102.660 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 113.038 | 164.187 |
| | <u>416.133</u> | <u>266.847</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 4.171 | 11.819 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.031.270 | 5.795 |
| | <u>1.035.441</u> | <u>17.614</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | | 291.523 |
| Tilgang | | 926.087 |
| Afgang | | <u>-259.963</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>957.647</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 291.523 |
| Årets afskrivninger | | 53.342 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-8.665</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>336.200</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>621.447</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 93.750 | 93.750 |
| Tilgang i årets løb | <u>165.070</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>258.820</u> | <u>93.750</u> |
| Opskrivninger primo | -93.750 | -93.750 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>-165.070</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>-258.820</u> | <u>-93.750</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| IOL Innovations ApS | Aarhus, Danmark | 100 % |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 3.492.705 | 2.833.460 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>9.195</u> | <u>659.245</u> |
| | <u>3.501.900</u> | <u>3.492.705</u> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 250.000 | 250.000 |
| Udloddet udbytte | -250.000 | -250.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>250.000</u> |
| | <u>300.000</u> | <u>250.000</u> |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 298 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 111 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.