
KEROJ Holding ApS

Nørrevang 2, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 32 56 96 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /1 2018

Kristian Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KEROJ Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. januar 2018

Direktion

Kristian Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i KEROJ Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KEROJ Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Slagelse, den 5. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Dehn Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KEROJ Holding ApS
Nørrevang 2
4300 Holbæk

CVR-nr.: 32 56 96 92
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Kristian Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Jyske Bank
Bysøstræde 10
4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.822.157	1.024.019
Andre eksterne omkostninger		<u>-52.775</u>	<u>-15.901</u>
Bruttoresultat		1.769.382	1.008.118
Andre finansielle indtægter	2	11.255	30.965
Andre finansielle omkostninger	3	<u>-17.853</u>	<u>-121</u>
Resultat før skat		1.762.784	1.038.962
Skat af årets resultat	4	<u>15.437</u>	<u>-3.300</u>
Årets resultat		1.778.221	1.035.662

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.352.000	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.822.157	1.024.019
Overført resultat	<u>-1.395.936</u>	<u>-89.557</u>
	1.778.221	1.035.662

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	5.838.008	3.965.851
Finansielle anlægsaktiver		5.838.008	3.965.851
Anlægsaktiver		5.838.008	3.965.851
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.458	0
Selskabsskat		0	251.072
Tilgodehavender		50.458	251.072
Likvide beholdninger		4.500.000	4.000.000
Omsætningsaktiver		4.550.458	4.251.072
Aktiver		10.388.466	8.216.923

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.656.758	3.834.601
Overført resultat		2.101.451	3.497.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.352.000	101.200
Egenkapital	6	9.235.209	7.558.188
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.083.378	646.235
Selskabsskat		57.379	0
Anden gæld		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.153.257	658.735
Gældsforpligtelser		1.153.257	658.735
Passiver		10.388.466	8.216.923
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

2 Andre finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	458	30.965
Andre finansielle indtægter	10.797	0
	<u>11.255</u>	<u>30.965</u>

3 Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.371	0
Andre finansielle omkostninger	482	121
	<u>17.853</u>	<u>121</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets aktuelle skat	-15.437	3.300
	<u>-15.437</u>	<u>3.300</u>

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. oktober
Tilgang i årets løb
Kostpris 30. september

Kostpris 1. oktober	131.250	131.250
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 30. september	<u>181.250</u>	<u>131.250</u>

Værdireguleringer 1. oktober
Årets resultat
Værdireguleringer 30. september

Værdireguleringer 1. oktober	3.834.601	2.810.582
Årets resultat	1.822.157	1.024.019
Værdireguleringer 30. september	<u>5.656.758</u>	<u>3.834.601</u>

Regnskabsmæssig værdi 30. september

Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.838.008</u>	<u>3.965.851</u>
--	------------------	------------------

Noter til årsregnskabet

5 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kerøj Fitness ApS	Holbæk	DKK 125.000	100%	5.830.829	1.864.978
Strongbody ApS	Holbæk	DKK 50.000	100%	509	-42.821

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.834.601	3.497.387	101.200	7.558.188
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	1.822.157	-1.395.936	1.352.000	1.778.221
Egenkapital 30. september	125.000	5.656.758	2.101.451	1.352.000	9.235.209

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for datterselskabet Kerøj Fitness ApS' samlede engagement med Jyske Bank, hvortil der er et indestående pr. 30. september 2017 på TDKK 2.986.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør pr. 30.09.2017 en forpligtelse på DKK 523.358. Selskabet er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KEROJ Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.