

Ole Kyhl Holding ApS

Hjemstedsadresse: Frejasvej 6D, 3000 Helsingør

CVR-nummer 32 77 93 36

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/6 2016

Ole Kyhl
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Kyhl Holding ApS Frejasvej 6D 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Ole Kyhl
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. marts 2010
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været investering i virksomheder, kapitalandele, værdipapir og dermed beslægtet virksomhed, samt handelsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som ikke tilfredsstillende men i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen forventer, at den tabte anpartskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud i den tilknyttede virksomhed, Comfortudlejning ApS, og at der kan fremskaffes tilstrækkelig kapital og likviditet til selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Ole Kyhl 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Helsingør, den 19. maj 2016

Direktion

Ole Kyhl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ole Kyhl Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Kyhl Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske 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.

Helsingør, den 19. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Kyhl Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes 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 underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftigheden med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	9.294	11.179
Afskrivninger	2.037	4.071
Resultat af primær drift	(11.331)	(15.250)
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	(5.000)
Finansielle indtægter	4.652	4.225
Finansielle omkostninger	10.111	7.192
Resultat før skat	(16.790)	(23.217)
2 Selskabsskat	0	0
Årets resultat	(16.790)	(23.217)
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	(16.790)	(23.217)
Disponeret	(16.790)	(23.217)

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.037
4 Materielle anlægsaktiver	0	2.037
Anlægsaktiver	0	2.037
Andre tilgodehavender	0	43
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	73.354	68.702
Tilgodehavender	73.354	68.745
Likvide beholdninger	1	247
Omsætningsaktiver	73.355	68.992
Aktiver i alt	73.355	71.029

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	(176.087)	(159.297)
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5 Egenkapital	<u>(96.087)</u>	<u>(79.297)</u>
Anden gæld	7.000	7.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	162.442	143.326
Gæld	<u>169.442</u>	<u>150.326</u>
Passiver i alt	<u>73.355</u>	<u>71.029</u>
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods for kapitaltabet, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det er ledelsens opfattelse, at der kan fremskaffes tilstrækkelig kapital og likviditet til den fortsatte drift.

	2015	2014
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	0
Skatter tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	0	0

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i Comfortudlejning ApS
Anskaffelsessum primo	67.500
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	67.500
Værdireguleringer primo	(67.500)
Årets resultatandel før skat	0
Værdireguleringer 31. december	(67.500)
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Comfortudlejning ApS	Kvistgård	100%	-419.788	-272.005

Noter til årsrapporten

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	20.356	20.356
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	20.356	20.356
Afskrivninger primo	18.319	14.248
Årets afskrivninger	2.037	4.071
Afskrivninger 31. december	20.356	18.319
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	2.037

5 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	Anparts- kapital	Overført resultat
Saldo 1. januar	80.000	(159.297)
Overført af årets resultat	0	(16.790)
Saldo 31. december	80.000	(176.087)

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.