

**Karoli Holding ApS**

**CVR-nr. 33870787**

**Kystvejen 39**

**4600 Køge**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Claus Karoli

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Karoli Holding ApS  
Kystvejen 39  
4600 Køge

CVR-nr.: 33870787

Stiftet: 18.07.2011

Hjemsted: Stevens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Claus Karoli, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Karoli Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 20.05.2016

## Direktion

Claus Karoli  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Karoli Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karoli Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmoose Pedersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud på 427 t.kr. Resultatet kan henføres til andel af overskud fra den associerede virksomhed Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS på 422 t.kr.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 andrager 1.886 t.kr.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabets poster.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.242)	(8.125)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6.242)</b>	<b>(8.125)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		422.303	175.350
Andre finansielle indtægter	1	13.068	15.542
Andre finansielle omkostninger		(832)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>428.297</b>	<b>182.767</b>
Skat af ordinært resultat		(1.510)	0
<b>Årets resultat</b>		<b>426.787</b>	<b>182.767</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		422.303	175.348
Overført resultat		(195.516)	(192.581)
		<b>426.787</b>	<b>182.767</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.328.047	1.055.744
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>1.328.047</u>	<u>1.055.744</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>1.328.047</u>	<u>1.055.744</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		322.379	317.476
<b>Tilgodehavender</b>		<u>322.379</u>	<u>317.476</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>471.682</u>	<u>521.849</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>794.061</u>	<u>839.325</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.122.108</u>	<u>1.895.069</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overkurs ved emission		432.830	432.830
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		965.217	542.914
Overført overskud eller underskud		434.426	629.942
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.112.473</u></b>	<b><u>1.885.686</u></b>
Skyldig selskabsskat		1.510	0
Anden gæld		8.125	9.383
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.635</u></b>	<b><u>9.383</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.635</u></b>	<b><u>9.383</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>2.122.108</u></u></b>	<b><u><u>1.895.069</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis- metode kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	432.830	542.914	629.942
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	422.303	(195.516)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>432.830</b>	<b>965.217</b>	<b>434.426</b>

  

	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	1.885.686
Udbetalt ordinært udbytte	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	200.000	426.787
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.112.473</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	665	6
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	12.403	15.536
	<b>13.068</b>	<b>15.542</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	512.830
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>512.830</b>
Opskrivninger primo	542.914
Andel af årets resultat	422.303
Udbytte	(150.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>815.217</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.328.047</b>

Kapitalandel i associeret virksomhed omfatter Lufthavnsvikar & Rekutteringsservice ApS, der ejes 50 %. Lufthavnsvikar & Rekutteringsservice ApS har hjemsted i Tårnby. Foreslået udbytte i Lufthavnsvikar & Rekutteringsservice ApS for regnskabsåret 2015 andrager 800 t.kr.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel</b>
			<b>%</b>
Associerede virksomheder:			
Lufthavnsvikar & Rekutteringsservice	Tårnby	ApS	50,00

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi</b>	<b>Nominal værdi</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	80	1.000,00	80.000
	<b>80</b>		<b>80.000</b>