

Karoli Holding ApS

Kystvejen 39

4600 Køge

CVR-nr. 33870787

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2017

Dirigent

Navn: Claus Karoli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karoli Holding ApS
Kystvejen 39
4600 Køge

CVR-nr.: 33870787

Stiftet: 18.07.2011

Hjemsted: Stevens

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Claus Karoli, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Karoli Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 10.05.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har ved en fejl, men i strid med selskabsloven, ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er tale om en fejlagtig udbetaling ved betaling af udbytteskat ved udlodning af udbytte i 2016. Tilgodehavendet udgør 14.820 kr.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 10.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

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 2016 realiseret et overskud på 1.059 t.kr. Resultatet kan henføres til andel af overskud fra den associerede virksomhed Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS på 1.047 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.500)	(6.242)
Driftsresultat		(7.500)	(6.242)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.046.575	422.303
Andre finansielle indtægter	1	24.373	13.068
Andre finansielle omkostninger		(1.200)	(832)
Resultat før skat		1.062.248	428.297
Skat af årets resultat		(3.465)	(1.510)
Årets resultat		1.058.783	426.787
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.046.575	422.303
Overført resultat		(387.792)	(195.516)
		1.058.783	426.787

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		58.075	0
Materielle anlægsaktiver	2	58.075	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.974.622	1.328.047
Finansielle anlægsaktiver	3	1.974.622	1.328.047
Anlægsaktiver		2.032.697	1.328.047
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		524.063	322.379
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	14.820	0
Tilgodehavender		538.883	322.379
Likvide beholdninger		412.776	471.682
Omsætningsaktiver		951.659	794.061
Aktiver		2.984.356	2.122.108

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overkurs ved emission		432.830	432.830
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.461.792	965.217
Overført overskud eller underskud		596.634	434.426
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Egenkapital		<u>2.971.256</u>	<u>2.112.473</u>
Skyldig selskabsskat		4.975	1.510
Anden gæld		8.125	8.125
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.100</u>	<u>9.635</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.100</u>	<u>9.635</u>
Passiver		<u>2.984.356</u>	<u>2.122.108</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	80.000	432.830	965.217	434.426
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	0	(550.000)	550.000
Årets resultat	0	0	1.046.575	(387.792)
Egenkapital ultimo	80.000	432.830	1.461.792	596.634
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			200.000	2.112.473
Udbetalt ordinært udbytte			(200.000)	(200.000)
Udbytte fra associerede virksomheder			0	0
Årets resultat			400.000	1.058.783
Egenkapital ultimo			400.000	2.971.256

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	24.004	12.403
Renteindtægter i øvrigt	369	665
	24.373	13.068
		Grunde og bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		58.075
Kostpris ultimo		58.075
Regnskabsmæssig værdi ultimo		58.075
		Kapital- andele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		512.830
Kostpris ultimo		512.830
Opskrivninger primo		815.217
Andel af årets resultat		1.046.575
Udbytte		(400.000)
Opskrivninger ultimo		1.461.792
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.974.622

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Lufthavnsvikar & Rekutterinsservice	Tårnby	ApS	50,0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i 2016 opstået et ulovligt anpartshaverlån på i alt 14.820 kr. Lånet er givet ved en fejlagtig udbetaling til direktør og anpartshaver.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	80	1000	80.000
	80		80.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftale om køb af projektbyggeri og har i denne forbindelse stillet en bankgaranti på den resterende købesum på 2.370.000 kr.

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

Alternativ 1: 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 tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver i indeværende år.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 nominal 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.