



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Kølle Holding ApS

Valbyvej 36

2630 Taastrup

CVR-nr. 34488592

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-02-2016

Anneli Maria Rosenstjerne Kølle
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorphs Allé10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Kølle Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 10-02-2016

Direktion


Anneli Maria Rosenstjerne Kølle
Direktør


Preben Per Rosenstjerne Kølle
Direktør

Kølle Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kølle Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kølle Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Taastrup, den 10-02-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Kølle Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kølle Holding ApS Valbyvej 36 2630 Taastrup
CVR-nr.	34488592
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Anneli Maria Rosenstjerne Kølle , Direktør Preben Per Rosenstjerne Kølle , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Taastrup Hovedgade 54 2630 Taastrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kølle Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		79.028	179.164
Resultat før skat		79.028	179.164
Årets resultat		79.028	179.164
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800	98.400
Overført resultat		-20.772	80.764
		79.028	179.164

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	<u>102.725</u>	<u>123.497</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>102.725</u>	<u>123.497</u>
Anlægsaktiver		<u>102.725</u>	<u>123.497</u>
Tilgodehavende selskabsskat		<u>6.949</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>6.949</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.949</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>109.674</u>	<u>123.497</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	22.725	43.497
Egenkapital		102.725	123.497
Selskabsskat		6.949	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.949	0
Gældsforpligtelser		6.949	0
Passiver		109.674	123.497
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

	2015	2014
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	323.056	323.056
Kostpris ultimo	323.056	323.056
Af- og nedskrivninger primo	-199.559	-280.323
Årets resultat	79.028	179.164
Udbytte i året	-99.800	-98.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-220.331	-199.559
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.725	123.497

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Clava ApS	Høje-Taastrup	100,00	102.725	79.028
			102.725	79.028

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 4 år.

Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

4. Overført resultat

Saldo primo	43.497	-37.267
Årets tilgang	-20.772	80.764
Saldo ultimo	22.725	43.497

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Nærtstående parter

Kølle Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Anneli Maria Rosenstjerne Kølle og Preben Per Rosenstjerne Kølle, Valbyvej 36, 2630 Taastrup som ejer 100 % af anparterne.

Transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Anneli Maria Rosenstjerne Kølle og Preben Per Rosenstjerne Kølle er nærtstående parter.

Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter i regnskabsåret udover udbetalt udbytte.