



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## Koala Designs Holding ApS

Jenstrupvej 47

4700 Næstved

(CVR-nr. 35 02 81 37)

## Årsrapport for 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2018

---

Claus Heinrich  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

**2**

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4**

**Ledelsesberetning**

Beretning

**5**

**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**9**

Balance

**10**

Noter

**12**

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Koala Designs Holding ApS  
Jenstrupvej 47  
4700 Næstved

CVR-nr.: 35 02 81 37  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

**Direktion** Claus Heinrich

**Datterselskab** Koala Designs ApS

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Koala Designs Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Næstved, den 14. maj 2018

**Direktion**



Claus Heinrich

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Koala Designs Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Koala Designs Holding ApS for 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 14. maj 2018

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne31474

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 1.876.331. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2017 og balancen pr. 31. december 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Koala Designs Holding ApS 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

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi, som er opgjort på baggrund af nyligt handel med værdipapiret.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Negativ regnskabsmæssig værdi i tilknyttede og associerede virksomheder måles til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder, i det omfang det vurderes som uerholdeligt, nedskrives med moderselskabets andel af den negative værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under andre hensættelser i det omfang, moderselskabet er forpligtet til at dække tilknyttede og associerede virksomheders gæld.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi, som er opgjort på baggrund af nyligt handel med værdipapiret.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.832.660	2.664.408
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	-5.334	-12.354
Andre eksterne omkostninger	-8.089	-7.250
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.819.237</b>	<b>2.644.804</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.177	25.000
Andre finansielle indtægter	54.127	21.394
Andre finansielle omkostninger	-18.239	-84.599
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.879.302</b>	<b>2.606.599</b>
2 Skat af årets resultat	-2.971	43.836
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.876.331</b>	<b>2.650.435</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	1.050.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-172.674	0
Overført resultat	999.005	2.550.435
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>1.876.331</b>	<b>2.650.435</b>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 140.000 kr.

Balance pr. 31. december

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.307.951	3.150.291
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.189
Værdipapirer	249.980	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.557.931</u></b>	<b><u>3.155.480</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.557.931</u></b>	<b><u>3.155.480</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	593.132	832.356
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.025	13.170
Selskabsskat	0	286.876
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>606.157</u></b>	<b><u>1.132.402</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>2.838.754</u></b>	<b><u>2.285.209</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>5.352.562</u></b>	<b><u>3.773.735</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>8.797.473</u></b>	<b><u>7.191.346</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>11.355.404</u></b>	<b><u>10.346.826</u></b>

Balance pr. 31. december

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-172.674	0
Overført resultat	11.230.831	10.231.826
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>11.138.157</u></b>	<b><u>10.311.826</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Selskabsskat	209.247	0
Anden gæld	0	27.000
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>217.247</u></b>	<b><u>35.000</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>217.247</u></b>	<b><u>35.000</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>11.355.404</u></b>	<b><u>10.346.826</u></b>

3 Eventualposter

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.509	-36.775
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.538	-7.061
	<u>2.971</u>	<u>-43.836</u>

**3 Eventualposter****Sambeskatning**

Koala Designs Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.