



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Koala Designs Holding ApS

Ottegårdsvej 5

4700 Næstved

(CVR-nr. 35 02 81 37)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. 5. 2016

Claus Heinrich
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet Koala Designs Holding ApS
Ottegårdsvej 5
4700 Næstved

CVR-nr.: 35 02 81 37
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber

Direktion Claus Heinrich

Datterselskab Koala Designs ApS

Ledelsespåtegning

3

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

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 10. maj 2016

Direktion



Claus Heinrich

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Koala Designs Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Koala Designs Holding ApS for 1. januar - 31. december 2015 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 10. maj 2016

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


Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Koala Designs Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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

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.

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.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.287.886	1.916.404
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	-8.030	6.818
Andre eksterne omkostninger	-7.250	-8.000
Bruttofortjeneste	3.272.606	1.915.222
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.600	0
Andre finansielle indtægter	58.886	945
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-6.800
Andre finansielle omkostninger	-4.628	0
Resultat før skat	3.349.464	1.909.367
1 Skat af årets resultat	-18.088	24.967
ÅRETS RESULTAT	3.331.376	1.934.334
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.600	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-85.798	23.222
Overført resultat	3.366.574	1.861.112
Anvendelse i alt	3.331.376	1.934.334

Balance pr. 31. december

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.985.883	3.597.997
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	17.543	25.573
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.003.426	3.623.570
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.003.426	3.623.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.674.359	570.328
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.170	13.170
Tilgodehavender i alt	1.687.529	583.498
Værdipapirer	1.399.201	0
Likvide beholdninger	1.002.428	492.743
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.089.158	1.076.241
AKTIVER I ALT	9.092.584	4.699.811

Balance pr. 31. december

10

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	85.798
Overført resultat	7.681.391	4.314.817
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>7.811.991</u>	<u>4.530.615</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Selskabsskat	1.267.965	161.196
Anden gæld	4.628	0
Kortfristet gæld i alt	<u>1.280.593</u>	<u>169.196</u>
GÆLD I ALT	<u>1.280.593</u>	<u>169.196</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.092.584</u>	<u>4.699.811</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	18.088	-24.967
	<u>18.088</u>	<u>-24.967</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Koala Designs ApS, Næstved, ejerandel 100%		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Outdoor Ezine ApS, Roskilde, ejerandel 50%.		
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	85.798	62.576
Henlagt af årets resultat	-85.798	23.222
	<u>0</u>	<u>85.798</u>
Overført resultat		
Saldo primo	4.314.817	2.453.705
Årets resultat	3.331.376	1.934.334
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	85.798	-23.222
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-50.600	-50.000
	<u>7.681.391</u>	<u>4.314.817</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	50.000	0
Udbetalt udbytte	-50.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	50.000
	<u>50.600</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>7.811.991</u>	<u>4.530.615</u>

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.