



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Koala Designs Holding ApS

Ottegårdsvej 5

4700 Næstved

(CVR-nr. 35 02 81 37)

Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/6 2017

Claus Heinrich
Dirigent

Indholdsfortegnelse	1
	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	5
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Koala Designs Holding ApS
Ottegårdsvej 5
4700 Næstved

CVR-nr.: 35 02 81 37
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Direktion Claus Heinrich

Datterselskab Koala Designs ApS

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 unklade revisionen for opfyldt.

Næstved, den 25. maj 2017

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 2016 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 25. maj 2017

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



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor

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. 2.650.435. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationselskabet 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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.664.408	3.287.886
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	-12.354	-8.030
Andre eksterne omkostninger	-7.250	-7.250
Bruttofortjeneste	2.644.804	3.272.606
Driftsresultat	2.644.804	3.272.606
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.000	22.600
Andre finansielle indtægter	21.394	58.886
Andre finansielle omkostninger	-84.599	-4.628
Resultat før skat	2.606.599	3.349.464
2 Skat af årets resultat	43.836	-18.088
ÅRETS RESULTAT	2.650.435	3.331.376
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.600
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-85.798
Overført resultat	2.550.435	3.366.574
Anvendelse i alt	2.650.435	3.331.376

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på 1.050.000 kr.

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.150.291	4.985.883
Kapitalandele i associerede virksomheder	5.189	17.543
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.155.480</u>	<u>5.003.426</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.155.480</u>	<u>5.003.426</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	832.356	1.674.359
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.170	13.170
Selskabsskat	286.876	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.132.402</u>	<u>1.687.529</u>
Værdipapirer	<u>2.285.209</u>	<u>1.399.201</u>
Likvide beholdninger	<u>3.773.735</u>	<u>1.002.428</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>7.191.346</u>	<u>4.089.158</u>
AKTIVER I ALT	<u>10.346.826</u>	<u>9.092.584</u>

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	10.231.826	7.681.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	50.600
EGENKAPITAL I ALT	<u>10.311.826</u>	<u>7.811.991</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Selskabsskat	0	1.267.965
Anden gæld	27.000	4.628
Kortfristet gæld i alt	<u>35.000</u>	<u>1.280.593</u>
GÆLD I ALT	<u>35.000</u>	<u>1.280.593</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.346.826</u>	<u>9.092.584</u>

3 Eventualposter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-36.775	18.088
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.061	0
	<u>-43.836</u>	<u>18.088</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.