

## **KB SØRUP HOLDING ApS**

Sørupvej 23, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 35 03 05 73

---

### **Årsrapport for 2015**

1. januar 2015 til 31. december 2015

---

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2016

Som dirigent

  
Bjørn Holger Drachmann

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i selskabet. Selskabet kan efter direktionens beslutning drive anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål.

---

**Regnskabsperiode** 1. januar 2015 til 31. december 2015

---

**Selskabsoplysninger** KB SØRUP HOLDING ApS  
Sørupvej 23  
3480 Fredensborg  
Telefon 48 48 11 61  
CVR.nr. 35 03 05 73

---

**Direktion** Bjørn Holger Drachmann

---

**Regnskabsassistance** REVISOR-TEAM  
Registreret revisionspartnerselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 35 51 94 32  
Homepage [www.revisor-team.dk](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [info@revisor-team.dk](mailto:info@revisor-team.dk)

---

**Kreditinstitut** Handelsbanken A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været ejerskab af kapitalandele i associeret virksomhed.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 60.000.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler,

**at** direktionen fortsat anser, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 13. maj 2016

**I direktionen:**



Bjørn Holger Drachmann

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til kapitalejerne i KB SØRUP HOLDING ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KB SØRUP HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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, 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.

Hørsholm, den 13. maj 2016

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32

  
Mogens Schougaard  
Registreret Revisor

# Anvendt regnskabspraksis

---

## REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Selskabsskat**

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### BALANCEN

#### ANLÆGSAKTIVER

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

#### OMSÆTNINGSAKTIVER

##### Tilgodehavender

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

#### FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

##### Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	<u>60.000</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	<u>60.000</u>	<u>0</u>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	<u>-80.000</u>	<u>-140.000</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u>0</u>	<u>-60.000</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>60.000</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
<b>GÆLD</b>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtigelser
- 7 Kontraktforpligtigelser
- 8 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat, til betaling	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>			
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Anskaffelsessum 1. januar 2015		60.000	
Anskaffelsessum tilgang		0	
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>	
Anskaffelsessum 31. december 2015		<u>60.000</u>	
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015		-60.000	
Op- og nedskrivninger, direkte		0	
Modtaget udbytte		0	
Op- og nedskrivninger, tilbageført		<u>0</u>	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>-60.000</u>	
<b>Bogført værdi 31. december 2015</b>		<b><u>0</u></b>	
<i>Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:</i>			
	<b>Opgjort pr.</b>	<b>Samlet resultat</b>	<b>Samlet egenkapital</b>
VANILLA KOMPAGNIET ApS, Fredensborg - andel 30%	<u>31.12.2015</u>	<u>13.831</u>	<u>-95.246</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

**Kapitaludvidelse:**

Stiftelse	25.01.2013	80.000
-----------	------------	--------

**4 Overført resultat**

Overført resultat 1. januar	-140.000	-140.000
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>60.000</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>-80.000</u>	<u>-140.000</u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**6 Eventualforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**7 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Bjørn Holger Drachmann <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p> <p>Kirsten Malling Drachmann <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Bjørn Holger Drachmann Sørupvej 23 3480 Fredensborg <i>Kapitalejer</i></p> <p>Kirsten Malling Drachmann Sørupvej 23 3480 Fredensborg <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og associerede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, associerede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>