

# **Kemoke Holding IVS**

**Rørsangervej 18**

**2600 Glostrup**

**CVR-nr. 35 81 58 48**

**Årsrapport for 2015**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. april 2016

---

Kenni Dahlgaard Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 4           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 6           |
| Balance pr. 31. december 2015                   | 7           |
| Noter til årsrapporten                          | 9           |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kemoke Holding IVS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 15. april 2016

### Direktion

Kenni Dahlgaard Mortensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kemoke Holding IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kemoke Holding IVS for regnskabsåret 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 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 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.

Roskilde, den 15. april 2016

Plenge Revision  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 35 94 48 85

Morten Plenge  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kemoke Holding IVS  
Rørsangervej 18  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 35 81 58 48  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Glostrup

### Direktion

Kenni Dahlgaard Mortensen, direktør

### Revisor

Plenge Revision  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Søtoften 18  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kemoke Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.   | <u>2014</u><br>t.kr. |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   |             | <b>-1.500</b>        | <b>-1</b>            |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                     |             | <b>-1.500</b>        | <b>-1</b>            |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder      | 4           | <u>-2.668</u>        | <u>33</u>            |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |             | <b>-4.168</b>        | <b>32</b>            |
| Skat af årets resultat                                     |             | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                                      |             | <b><u>-4.168</u></b> | <b><u>32</u></b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                     |             |                      |                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | -2.268               | 33                   |
| Overført overskud  |             | <u>-1.900</u>        | <u>-1</u>            |
|  |             | <b><u>-4.168</u></b> | <b><u>32</u></b>     |



## Balance pr. 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.          | <u>2014</u><br>t.kr.    |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                             |                         |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1           | <u>73.231</u>               | <u>76</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>73.231</b></u>        | <u><b>76</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>73.231</b></u>        | <u><b>76</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <u><b>3.000</b></u>         | <u><b>3</b></u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |             | <u><b>3.000</b></u>         | <u><b>3</b></u>         |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |             | <u><u><b>76.231</b></u></u> | <u><u><b>79</b></u></u> |

## Balance pr. 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.   | <u>2014</u><br>t.kr. |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                      |                      |
| Selskabskapital  |             | 500                  | 1                    |
| Overkurs ved emission                                      |             | 2.500                | 3                    |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 30.972               | 33                   |
| Overført resultat  |             | <u>-3.400</u>        | <u>-1</u>            |
| <b>Egenkapital</b>   | 2           | <u><b>30.572</b></u> | <u><b>36</b></u>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |             | 1.500                | 2                    |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |             | 44.159               | 43                   |
| Anden gæld   |             | <u>0</u>             | <u>-2</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <u><b>45.659</b></u> | <u><b>43</b></u>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <u><b>45.659</b></u> | <u><b>43</b></u>     |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <u><b>76.231</b></u> | <u><b>79</b></u>     |
| Hovedaktivitet   | 3           |                      |                      |

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitalandele i associerede virksomheder

|  |               |           |
|--|---------------|-----------|
| Kostpris 1. januar 2015                        | 0             | 0         |
| Tilgang i årets løb                            | 42.659        | 43        |
| Kostpris 31. december 2015                     | 42.659        | 43        |
| Værdireguleringer 1. januar 2015               | 28.194        | 0         |
| Årets resultat                                 | 2.378         | 5         |
| Årets opskrivninger, netto                     | 0             | 28        |
| Værdireguleringer 31. december 2015            | 30.572        | 33        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b>73.231</b> | <b>76</b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                | Hjemsted  | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|-----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Miniklub Edtech ApS | København | 14%                     | 521.816     | -19.060        |

### 2 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overkurs<br>ved emission | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter<br>den indre<br>værdis meto-<br>de | Overført<br>resultat | I alt         |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|---|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 500                  | 2.500                    | 33.240  | -1.500               | 34.740        |
| Årets resultat                       | 0                    | 0                        | -2.268  | -1.900               | -4.168        |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b>500</b>           | <b>2.500</b>             | <b>30.972</b>   | <b>-3.400</b>        | <b>30.572</b> |

## Noter til årsrapporten

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejerandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabskapitalen består af 1 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

|  | <u>2015</u><br>kr.   | <u>2014</u><br>t.kr. |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                      |                      |
| Andel af overskud i associerede virksomheder                   | <u>-2.668</u>        | <u>33</u>            |
|  | <u><b>-2.668</b></u> | <u><b>33</b></u>     |