



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Kemoke Holding IVS

Rørsangervej 18
2600 Glostrup
CVR-nr. 35 81 58 48

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 8. maj 2017

Kenni Dahlgaard Mortensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og 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.

Glostrup, den 8. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 8. maj 2017

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kemoke Holding IVS
Rørsangervej 18
2600 Glostrup

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

Direktion

Kenni Dahlgaard Mortensen, direktør

Revisor

Addea Audit
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Skomagergade 13, 1
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab		-2.015	-1
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.015	-1
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-2.015	-1
Resultat før finansielle poster		-2.015	-1
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	12.247	-3
Resultat før skat		10.232	-4
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		10.232	-4
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.247	-2
Overført resultat		-2.015	-2
		10.232	-4

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>85.478</u>	<u>73</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>85.478</u>	<u>73</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>85.478</u>	<u>73</u>
Likvide beholdninger		<u>2.985</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.985</u>	<u>3</u>
Aktiver i alt		<u><u>88.463</u></u>	<u><u>76</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500	1
Overkurs ved emission		2.500	3
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		43.219	31
Overført resultat		-5.415	-3
Egenkapital	3	40.804	32
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.659	44
Anden gæld		0	-2
Kortfristede gældsforpligtelser		47.659	44
Gældsforpligtelser i alt		47.659	44
Passiver i alt		88.463	76

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	12.247	-3
	12.247	-3
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	0	0
Tilgang i årets løb	42.659	43
Kostpris 31. december 2016	42.659	43
Værdireguleringer 1. januar 2016	30.572	28
Årets resultat	12.247	2
Værdireguleringer 31. december 2016	42.819	30
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	85.478	73

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Miniklub Edtech ApS	København	14%

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi me- tode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500	2.500	30.972	-3.400	30.572
Årets resultat	0	0	12.247	-2.015	10.232
Egenkapital 31. december 2016	500	2.500	43.219	-5.415	40.804

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenni Dahlgaard Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-640021412779

IP: 193.89.253.86

2017-05-08 12:52:59Z

NEM ID 

Morten Plenge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 195.191.143.247

2017-05-08 13:05:45Z

NEM ID 

Kenni Dahlgaard Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-640021412779

IP: 193.89.253.86

2017-05-08 15:42:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PDCTA-J3KK1-NJZL7-HVV4I-4AS65-ECCQ5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>