

Erhvervsstyrelsen

Kilela Holding ApS

CVR-nummer: 36 06 53 38

Grønneledet 13

4600 Køge

Årsrapport

1. juli 2016 -30. juni 2017

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 13/12 2017



Keld Ole Borch
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kilela Holding ApS Grønneledet 13 4600 Køge
Direktion	Keld Ole Borch
Pengeinstitut	Sydbank
Revisor	Greve Strands Revision Centerholmen 16, 2 2670 Greve
Ejer	Keld Ole Borch

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kilela Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. december 2017

Direktion



Keld Ole Borch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kilela Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilela Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Greve, den 11. december 2017

Greve Strands Revision



Frank Eliasson
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed, herunder eje aktier og anparter i andre selskaber samt anden, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der forventes fremgang i resultatet i det kommende år.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kilela Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 22.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancetidspunktet. Værdien er opgjort med fradrag af koncerninterne avancer og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Positive forskelsbeløb (koncern-goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Den regnskabsmæssige værdi af koncern-goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som koncern-goodwillen er knyttet til.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer der ikke er børsnoterede, indregnes til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Værdien af udskudt skatteaktiv er ikke medtaget i regnskabet.

Gældsforpligtelser

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-6.250	-8
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-33.794	22
Andre finansielle omkostninger	-6.250	0
RESULTAT FØR SKAT	-46.294	14
1 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-46.294	14
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets netto op-/nedskrivning efter den indre værdis metode	-8.795	9
Overført resultat	-37.499	5
DISPONERET I ALT	-46.294	14

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	25.000	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	34
4 Værdipapirer.....	0	6
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	25.000	40
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	25.000	40
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.500	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	2.500	0
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	0	33
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.500	33
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	27.500	73
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Reserve for netto opskrivning efter den indre værdis metode	0	9
Overført resultat	-56.294	-19
5 EGENKAPITAL	-6.294	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	8
Anden gæld	2.545	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	24.999	25
Kortfristede gældsforpligtelser	33.794	33
GÆLDSFORPLIGTELSE	33.794	33
PASSIVER	27.500	73

NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	0
Regulering af udskudt skat.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb.....	25.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	25.000	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	25.000	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Niebo ApS (1)	Køge	50%		

(1) Niebo ApS er stiftet den 23/8 2016 med første regnskabsafslutning den 31/12 2017.

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	25.000	25
Afgang i årets løb	-25.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	0	25
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	8.795	-13
Årets resultatandele	0	22
Årets af-/nedskrivninger	-8.795	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	0	9
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0	34
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Get Care ApS (1) Køge	0%		
ABC Snedkeriet ApS (2) Køge	0%		

(1) Get Care ApS's 25% ejerandel er solgt i regnskabsåret 2015/16 men først medtaget som salg i 2016/17.

(2) ABC Snedkeriet ApS's 25% ejerandel er solgt i regnskabsåret 2016/17.

NOTER

		Værdipapirer	
4	Andre finansielle anlægsaktiver		
	Kostpris, primo		6.250
	Afgang i årets løb		-6.250
	Andre finansielle anlægsaktiver i alt		0
			<hr/> <hr/>
		Forslag til re- sultatdisponering	
	Primo		Ultimo
5	Egenkapital		
	Virksomhedskapital.....	50.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.795	-8.795
	Overført resultat	-18.795	-37.499
		<hr/>	<hr/>
		40.000	-46.294
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
			-6.294