

# **KOSARI HOLDING ApS**

Valdemarsvej 201  
7400 Herning

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/04/2017**

**Angelina Sofia Isolde Kosar**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KOSARI HOLDING ApS  
Valdemarsvej 201  
7400 Herning

CVR-nr: 36078499  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Arbejdernes Landsbank  
7400 Herning

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kosari Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28/04/2017

## Direktion

Angelina Sofia Isolde Kosar

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje ejerandele i andre virksomheder.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen pr. 31/12 2016, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Det forventes at selskabets via den fremtidige indtjening kan retablere egenkapitalen.

## **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Regnskabet 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 og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

## Resultatopgørelse

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til regnskabsassistance mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af

positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **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 aconto skatter. Skattetilgodehavender og forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kosari Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen om ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger .....		-2.612	-5.000
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-2.612</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-331.002	26.161
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-333.614</b>	<b>21.161</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-333.614</b>	<b>21.161</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-26.161	26.161
Overført resultat .....		-307.453	-5.000
<b>I alt</b> .....		<b>-333.614</b>	<b>21.161</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	51.161
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>51.161</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>51.161</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		25.000	25.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Likvide beholdninger .....		8	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>25.008</b>	<b>25.000</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>25.008</b>	<b>76.161</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger .....		0	26.161
Overført resultat .....		-312.453	-5.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-262.453</b>	<b>71.161</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		59.841	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>59.841</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		222.500	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.120	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>227.620</b>	<b>5.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>227.620</b>	<b>5.000</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>25.008</b>	<b>76.161</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
	0	0

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	220.000
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>245.000</b>
Nettoopskrivninger primo	26.161
Andel i årets resultat	-161.163
Afskrivning koncerngoodwill	-168.839
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-304.841</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi før hensættelser ultimo</b>	<b>-59.841</b>
<b>Periodens hensættelse som forpligtelse</b>	<b>59.841</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Angelina`s ApS, Herning	100%	-59.841	-162.163

### **3. Oplysning om eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.