

REVISIONSFIRMAET TORLUND

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Langholm 11  
4000 Roskilde

CVR-nr. 31 16 55 71

Telefon 70 70 26 22

## **Kaleidoscope Holding ApS**

**Støvnæs Allé 44  
2400 København NV  
CVR-nr. 36 68 84 32**

### **Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2017

---

Jens Peter Secher  
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. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. august 2017

### **Direktion**

Jens Peter Secher  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kaleidoscope Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaleidoscope Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vor 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 Etiske 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 29. august 2017

Revisionsfirmaet Torlund  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 16 55 71

Christoffer Torlund  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kaleidoscope Holding ApS  
Støvnæs Allé 44  
2400 København NV

CVR-nr.: 36 68 84 32  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Hjemsted: København

**Direktion**

Jens Peter Secher, direktør

**Revisor**

Revisionsfirmaet Torlund  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Langholm 11  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaleidoscope Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Resultat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og 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 Kaleidoscope Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og andre kapitalandele og værdipapirer vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Selskabsskat og udskudt skat

Kaleidoscope Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.128</b>	<b>-4.002</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.128</b>	<b>-4.002</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	116.531	-34.563
Finansielle omkostninger		-14.751	-4.260
<b>Resultat før skat</b>		<b>98.652</b>	<b>-42.825</b>
Skat af årets resultat	2	5.750	0
<b>Årets resultat</b>		<b>104.402</b>	<b>-42.825</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		61.577	0
Overført resultat		42.825	-42.825
		<b>104.402</b>	<b>-42.825</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	131.968	15.437
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>454.750</u>	<u>203.750</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>586.718</u></b>	<b><u>219.187</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>586.718</u></b>	<b><u>219.187</u></b>
Selskabsskat		<u>23.496</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>23.496</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>99</u></b>	<b><u>75.999</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>23.595</u></b>	<b><u>75.999</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>610.313</u></u></b>	<b><u><u>295.186</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		61.577	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-42.825</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>111.577</u></b>	<b><u>7.175</u></b>
Selskabsskat		17.746	0
Anden gæld		<u>480.990</u>	<u>288.011</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>498.736</u></b>	<b><u>288.011</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>498.736</u></b>	<b><u>288.011</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>610.313</u></b>	<b><u>295.186</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

<b>1</b>	<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	116.531	-34.563
		<u>116.531</u>	<u>-34.563</u>
		<u><b>116.531</b></u>	<u><b>-34.563</b></u>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Årets aktuelle skat	-5.750	0
		<u>-5.750</u>	<u>0</u>
		<u><b>-5.750</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	Kostpris 1. juli 2016	50.000	50.000
	Kostpris 30. juni 2017	50.000	50.000
	Værdireguleringer 1. juli 2016	-34.563	0
	Årets resultat	116.531	-34.563
	Værdireguleringer 30. juni 2017	81.968	-34.563
	<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>131.968</b></u>	<u><b>15.437</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kaleidoscope Software ApS	København	100%	131.968	116.530

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	0	-42.825	7.175
Årets resultat	0	61.577	42.825	104.402
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>61.577</b>	<b>0</b>	<b>111.577</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at drive holdingvirksomhed.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.