

**KOKOON HOLDING APS  
STUDIESTRÆDE 31, 1455 KØBENHAVN K  
CVR.NR. 36 90 23 02**

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016  
2. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. maj 2017.

---

dirigent Nanna Søbirk Poulsen

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsopgørelse 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kokoon 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2017

Direktion

---

direktør Nanna Søbirk Poulsen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT**

### **Til den daglige ledelse i Kokoon Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Kokoon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 ó 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR ó danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 28. april 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Kokoon Holding ApS Studiestræde 31 1455 København K  CVR. nr.: 36 90 23 02 Stiftelsesdato: 24. maj 2015 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 24. maj 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Nanna Søbirk Poulsen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## **LEDELSESBERETNING FOR 2016**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i at drive holding- og investeringsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kokoon Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med kr. 300.000.

For 2016 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 er forøget med kr. 300.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle poster**

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

<u>Noter</u>		<u>2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Andre eksterne omkostninger	-6.250
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-6.250</b>
1	Personaleomkostninger	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-6.250</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.050.630
	Andre finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger	-43.212
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.001.168</b>
2	Skat af årets resultat	9.981
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.011.149</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	300.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	711.149
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>1.011.149</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****A K T I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>843.391</u>	<u>793</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>843.391</u></b>	<b><u>793</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>843.391</u></b>	<b><u>793</u></b>
Andre tilgodehavender	22.679	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	298.409	270
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	<u>1.000.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.321.088</u></b>	<b><u>1.270</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>917.462</u></b>	<b><u>300</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>2.238.550</u></b>	<b><u>1.570</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>3.081.941</u></b>	<b><u>2.363</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000      50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	0      0
	Foreslået udbytte	300.000      300
	Overført resultat	<u>2.530.373</u> <u>1.819</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.880.373</u></b> <b><u>2.169</u></b>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b> <b><u>0</u></b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.140      189
	Skyldig selskabsskat	188.428      0
	Anden gæld	<u>5.000</u> <u>5</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>201.568</u></b> <b><u>194</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>201.568</u></b> <b><u>194</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>3.081.941</u></b> <b><u>2.363</u></b>
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
5	Nærtstående parter	
6	Ejerforhold	

## NOTER

**1 Personaleomkostninger**

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2016, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

	2015	
	<u>Kr. 1.000</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-9.981	-3
Udskudt skat 1.1.2016	0	0
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>-9.981</u></b>	<b><u>-3</u></b>

**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.819.224</u>	<u>1.869.224</u>
Effekt af overgang til ny årsregnskabslov	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Reguleret egenkapital 1.1.2016	50.000	0	300.000	1.819.224	2.169.224
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	0	711.149	711.149
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	0	-300.000
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>2.530.373</u></b>	<b><u>2.880.373</u></b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden 24. maj 2015.

## NOTER

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk med datterselskabet Kokoon ApS for skat af koncernens sambeskatningsindkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

### 5 Nærtstående parter

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Kokoon ApS, Studiestræde 31, 1455 København K, cvr.nr. 33 77 29 71, ejerandel 100%

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

37.582

### 6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Nanna Søbirk Poulsen  
Parkvænget 28  
2920 Charlottenlund