
Kolibri Holding ApS

Rolighedsvej 16, 4700 Næstved

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 28/7 - 31/12)

CVR-nr. 37 89 68 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/6 2018

Lars Jacobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 28. juli - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. juli 2016 - 31. december 2017 for Kolibri Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 26. juni 2018

Direktion

Lars Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kolibri Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolibri Holding ApS for regnskabsåret 28. juli 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Holbæk, den 26. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen
statsautoriseret revisor
mne10677

Jette Jensen
statsautoriseret revisor
mne18548

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolibri Holding ApS
Rolighedsvej 16
4700 Næstved

CVR-nr.: 37 89 68 29
Regnskabsperiode: 28. juli - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Lars Jacobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kolibri Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Det er selskabets 1. regnskabsår, som vedrører perioden 28. juli 2016 til 31. december 2017.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele, andre værdipapirer og fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 164.129, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 114.129.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at retablere egenkapitalen ved indtjening.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 om selskabets kapitalberedskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hvortil der knytter sig usikkerhed til debitors betalingsevne. Der henvises endvidere til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 28. juli - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-82.112
Bruttoresultat		-82.112
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-24.999
Finansielle indtægter		70.576
Finansielle omkostninger		-127.594
Resultat før skat		-164.129
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-164.129

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-164.129
	-164.129

Balance 31. december

	Note	2016/17 DKK
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1
Finansielle anlægsaktiver		<u>1</u>
Anlægsaktiver		<u>1</u>
Andre tilgodehavender		2.142.370
Udskudt skatteaktiv	4	0
Tilgodehavender		<u>2.142.370</u>
Likvide beholdninger		<u>46.555</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.188.925</u>
Aktiver		<u>2.188.926</u>
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-164.129
Egenkapital		<u>-114.129</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500
Anden gæld		2.295.555
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.303.055</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.303.055</u>
Passiver		<u>2.188.926</u>
Usikkerhed knyttet til selskabets kapitalberedskab	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5	
Anvendt regnskabspraksis	6	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 28. juli	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-164.129	-164.129
Egenkapital 31. december	50.000	-164.129	-114.129

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed knyttet til selskabets kapitalberedskab

Under henvisning til note 2 hvoraf det fremgår, at der er knyttet usikkerhed vedrørende debtors betalingsevne for et tilgodehavende på TDKK 2.142 medfører dette, at selskabet likviditetsmæssigt er presset.

Selskabet er således afhængig af at selskabets kreditorer ikke kræver betaling af gælden. Det er ledelsens forventning at kreditor ikke kræve betaling før selskabet har modtaget tilgodehavendet. På grundlag heraf er regnskabet aflagt under forudsætning af going concern.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Under andre tilgodehavender indgår et tilgodehavende på TDKK 2.142, hvortil der knytter sig usikkerhed om debtors betalingsevne. Der knytter sig således usikkerhed til værdien af tilgodehavendet. Det er dog ledelsens forventning, at beløbet betales i overensstemmelse med gældsbrevenes vilkår. Ledelsen har dermed ikke fundet behov for at nedvurdere tilgodehavendet.

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17 DKK
Kostpris 28. juli	25.000
Kostpris 31. december	25.000
Værdireguleringer 28. juli	0
Årets opskrivninger, netto	-24.999
Værdireguleringer 31. december	-24.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Jacobsen og Pedersen Invest ApS	Næstved	50.000	50%

Noter til årsregnskabet

	2016/17
	DKK
4 Hensættelse til udskudt skat	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-23.586
Overført til udskudt skatteaktiv	23.586
	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	23.586
Nedskrivning til vurderet værdi	-23.586
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolibri Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til selskabets administration mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.