

Köse Holding ApS

Esthersvej 3, 1.th.
2900 Hellerup

CVR.nr.: 38 10 10 48

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2018.



Christian Köse Fischer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Köse Holding ApS
Esthersvej 3, 1.th.
2900 Hellerup

CVR.nr.: 38 10 10 48

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/7 2016

Direktion

Christian Köse Fischer

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Köse 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. november 2018

Direktion



.....
Christian Köse Fischer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Selskabets investerer endvidere sit løbende udbytte og overskud i nye selskaber, samt i ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har erhvervet en ejerlejlighed til udlejning, som først er udlejet fra 1. januar 2018. Der har været en række stiftelsesomkostninger på lån, som påvirker resultatet til underskud.

For det kommende år forventes et overskud på udlejning af ejerlejlighed, samt positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabet udlejer ejendom til alm. beboelse.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi af kostpris
----------	-----------------------

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	12,988	-3,963
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger	0	0
	Andre finansielle indtægter	0	477,000
	Finansielle omkostninger	<u>-55,207</u>	<u>-66</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-42,219	472,971
3	Skat af årets resultat	<u>9,288</u>	<u>886</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-32,931</u>	<u>473,857</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-32,931</u>	<u>473,857</u>
	I ALT	<u>-32,931</u>	<u>473,857</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Grunde og bygninger	2,035,000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2,035,000	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	50,000	50,000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	25,000	0
Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	477,000
Finansielle anlægsaktiver i alt	75,000	527,000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2,110,000	527,000
Andre tilgodehavender	151,084	207,796
Tilgodehavender i alt	151,084	207,796
Likvide beholdninger	6,938	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	158,022	207,796
AKTIVER I ALT	2,268,022	734,796

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5 Virksomhedskapital	50,000	50,000
6 Overført resultat	440,926	473,857
EGENKAPITAL I ALT	490,926	523,857
7 Anden langfristet gæld	1,475,040	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1,475,040	0
7 Kortfristet del af langfristet gæld	52,043	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2,726	66,000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	106,375	4,028
Anden gæld	140,912	140,911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	302,056	210,939
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1,777,096	210,939
PASSIVER I ALT	2,268,022	734,796
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	0
Der er ikke udbetalt løn i året.		
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	2,035,000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2,035,000	0
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	2,035,000	0
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-9,288	-886
	-9,288	-886
Note 4 - Kapitalandele		
Dattervirksomheder		
Selskab	Andel	
Fischer & Partners ApS, Hellerup, Danmark	Pct.	
Kostpris primo	100.00%	50,000
Tilgang i året	0.00%	0
Afgang i året	0.00%	0
Kostpris ultimo	100.00%	50,000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.00%	50,000
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt	50,000	50,000

NOTER

		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 4 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Kurantis ApS, Søborg, Denmark	Pct.		
Kostpris primo	0.00%	0	0
Tilgang i året	50.00%	25,000	0
Afgang i året	0.00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>25,000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.00%</u>	<u>25,000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>25,000</u>	<u>0</u>
Note 5 - Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb		<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.			
Note 6 - Overført resultat			
Overført resultat primo		473,857	0
Årets resultat		<u>-32,931</u>	<u>473,857</u>
		<u>440,926</u>	<u>473,857</u>
Note 7 - Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditlån, ejendom		<u>1,527,083</u>	<u>0</u>
Gæld i alt		1,527,083	0
Kortfristet del (1. års afdrag)		<u>-52,043</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld		<u>1,475,040</u>	<u>0</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år		<u>1,202,759</u>	<u>0</u>

NOTER

Note 8 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Fischer & Partners ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 9 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for realkreditlån, hvortil der er stillet sikkerhed i form af tinglysning af gæld i ejendom.