

ÅRSRAPPORT

1. november 2022 - 31. oktober 2023

Kolls Holding ApS
Kalvehavevej 34 - Hovby
4640 Faxø

CVR nr. 42399264

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. april 2024

Dirigent

Kåre Allan Niemann Kolls

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober 7

Balance pr. 31. oktober 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolls Holding ApS
Kalvehavevej 34 - Hovby
4640 Faxe

CVR-nr.: 42399264
Stiftelsesdato: 12. maj 2021
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Kåre Allan Niemann Kolls

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. april 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueforvaltning herunder investering i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. -57.594.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Kolls Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. oktober 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 8. april 2024

Direktion:

Kåre Allan Niemann Kolls

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kolls Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolls Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Faxe, den 8. april 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		-3.000	-6.171
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-54.588	358.149
Andre finansielle omkostninger		-6	-84
Ordinært resultat før skat		-57.594	351.894
Skat af årets resultat	1.	661	679
ÅRETS RESULTAT		-56.933	352.573
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-54.588	358.149
Overført resultat		-2.345	-5.576
Disponeret i alt		-56.933	352.573

Balance pr. 31. oktober

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	2.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		329.561	384.149
Finansielle anlægsaktiver i alt		329.561	384.149
Anlægsaktiver i alt		329.561	384.149
Tilgodehavender			
Skatteaktiv		1.340	679
Andre tilgodehavender		7.100	0
Tilgodehavender i alt		8.440	679
Likvide beholdninger		639	10.745
Likvide beholdninger i alt		639	10.745
Omsætningsaktiver i alt		9.079	11.424
AKTIVER I ALT		338.640	395.573
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		303.561	358.149
Overført overskud eller underskud		-7.921	-5.576
Egenkapital i alt		335.640	392.573
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.000	3.000
Gældsforpligtelser i alt		3.000	3.000
PASSIVER I ALT		338.640	395.573
Eventualforpligtelser	3.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. november 2022	40.000	358.149	-5.576	392.573
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-54.588	-2.345	-56.933
Egenkapital, 31. oktober 2023	40.000	303.561	-7.921	335.640

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. november 2021	40.000	0	0	40.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	358.149	-5.576	352.573
Egenkapital, 31. oktober 2022	40.000	358.149	-5.576	392.573

Noter

	2022/23	2021/22
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-661	-679
	-661	-679
		Tilknyttede selskaber
2. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		26.000
Anskaffelsessum, ultimo		26.000
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo		358.149
Årets resultat		-54.588
Værdireguleringer, ultimo		303.561
Bogført værdi, ultimo		329.561
	Kapitalandel	Ejerandel
Tilknyttede selskaber		
Mejsner & Niemann ApS Bagerstræde 28, 1., 4640 Faxe	26.000	65%
3. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolls Holding ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste/-tab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele

Under posterne 'Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.