

KOBY HOLDING ApS

Måløv Byvej 306

2760 Måløv

CVR-nr. 29011060

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-04-2014

Anders Kofoed Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

KOBY HOLDING ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 for KOBY HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 02-04-2014

Direktion

Anders Kofoed Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KOBY HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for KOBY HOLDING ApS for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt for os at gennemføre revisionen indenfor den os af selskabet pålagte tidsramme. Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet som helhed. Det har således heller ikke været muligt for os at afdække størrelsen af eventuelt nødvendige korrektioner til selskabets årsregnskab, hvorfor vi heller ikke kan udtale os herom.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noten "Usikkerhed om fortsat drift" i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for forholdet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke i tilstrækkelig god tid udleveret oplysninger til brug for vores revision. Vi har derfor ikke kunnet gennemføre vores revision. Ledelsen kan ifalde strafansvar herfor.

KOBY HOLDING ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 02-04-2014

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

KOBY HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KOBY HOLDING ApS

Måløv Byvej 306

2760 Måløv

Telefon

28146135

CVR-nr.

29011060

Regnskabsår

01-10-2012 - 30-09-2013

Direktion

Anders Kofoed Pedersen

Revisor

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

Ringstedgade 82

4700 Næstved

CVR-nr.: 31929343

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 udviser et resultat på kr. -3.138.109, og selskabets balance pr. 30-09-2013 udviser en balancesum på kr. 2.662.135, og en egenkapital på kr. -4.393.336.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, som primært forventes reetableret via fremtidige udbytter.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Der henvises til noten i årsregnskabet "Usikkerhed om fortsat drift".

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet samt dets tilknyttede virksomheder er inde i en rekonstruktionfase. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet samt dets tilknyttede virksomheder fremadrettet vil skabe positiv pengestrømme og indtjening ved at satse på mere rentable forretninger, udbytter og frasalg af aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KOBY HOLDING ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i

Anvendt regnskabspraksis

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger på indestående og gæld i banker samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonto.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en

KOBY HOLDING ApS

Anvendt regnskabspraksis

renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		-412.329	-24.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-660.000	-330.000
Driftsresultat		-1.072.329	-354.088
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.796.001	209.152
Finansielle indtægter		2.532	0
Finansielle omkostninger		-369.853	-159.842
Resultat før skat		-3.235.651	-304.778
Skat af årets resultat		97.542	-85.008
Årets resultat		-3.138.109	-389.786
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.796.001	209.152
Overført resultat		-1.342.108	-598.938
		-3.138.109	-389.786

KOBY HOLDING ApS

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill		329.992	989.992
Immaterielle anlægsaktiver		329.992	989.992
Grunde og bygninger		0	1.717.139
Materielle anlægsaktiver		0	1.717.139
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	989.244	2.785.245
Finansielle anlægsaktiver		989.244	2.785.245
Anlægsaktiver		1.319.236	5.492.376
Ejendomme til videresalg		1.341.000	0
Varebeholdninger		1.341.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	20.526
Udskudte skatteaktiver		0	1.680
Tilgodehavender		0	22.206
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.724	1.724
Værdipapirer og kapitalandele		1.724	1.724
Likvide beholdninger		175	0
Omsætningsaktiver		1.342.899	23.930
Aktiver		2.662.135	5.516.306

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-5.389.557	-4.047.449
Egenkapital	2	-4.393.336	-1.255.227
Gæld til realkreditinstitutter		1.055.693	1.303.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.600.126	5.085.982
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.568	39.968
Langfristede gældsforpligtelser	3	6.697.387	6.429.545
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		260.000	260.000
Gæld til banker		0	34.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	10.000
Selskabsskat		0	37.066
Anden gæld		75.584	0
Kortfristede gældsforpligtelser		358.084	341.988
Gældsforpligtelser		7.055.471	6.771.533
Passiver		2.662.135	5.516.306
Usikkerhed om fortsat drift	4		
Eventualforpligtelser	5		

Noter

2012/13

2011/12

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
3I-Information ApS	Måløv	66,66	-2.694.271	-1.483.598
			-2.694.271	-1.483.598

2. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den i	2.667.222	2.458.070
Overført fra resultatdisponering	-1.796.001	209.152
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	871.221	2.667.222

Overført resultat

Overført resultat primo	-4.047.449	-3.448.511
Overført fra resultatdisponering	-1.342.108	-598.938
Overført resultat ultimo	-5.389.557	-4.047.449

Egenkapital ultimo

-4.393.336	-1.255.227
-------------------	-------------------

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.055.693	0	1.055.693
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.600.126	0	5.689.822
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.568	0	41.568
	6.697.387	0	6.787.083

4. Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af, at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.