Niels Koggersbøl Holding ApS

CVR-nr. 31 74 76 35

Årsrapport for regnskabsåret
1. oktober 2013 - 30. september 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. april 2015

Dirigent:

.....

Niels Reiff Koggersbøl

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning 5
Oplysninger om selskabet 5
Beretning 6

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014 7
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance pr. 30. september 10
Noter 11

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Niels Koggersbøl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. april 2015
Direktion:

Niels Reiff Koggersbøl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Niels Koggersbøl Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Koggersbøl Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2013/14.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

København, den 13. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Claus Tanggaard Jacobsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Niels Koggersbøl Holding ApS
Adresse, postnr. by	Ryesgade 3A, 2 2200 København N
CVR-nr.	31 74 76 35
Stiftet	2. september 2008
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Direktion	Niels Reiff Koggersbøl, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet s formål er at drive investerings- og konsulentvirksomhed samt dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 233.168 kr. (2012/13: 218 t.kr.) er tilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 30. september 2014 udgør 5.472.380 kr. (2012/13: 5.239 t.kr.).

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. oktober 2014 fusioneret med søsterselskabet QC Partner Holding 15 ApS med Niels Koggersbøl Holding ApS som det fortsættende selskab.

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Niels Koggersbøl Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, bankgebyrer m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 gældsmetode af alle 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 de forventes at kunne realiseres. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til banker og kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

kr.	2013/14	2012/13
Andre driftsomkostninger	-22.588	-21.250
Resultat af primær drift	-22.588	-21.250
Finansielle indtægter	355.851	348.598
Finansielle omkostninger	-18.635	-37.153
Resultat før skat	314.628	290.195
Skat af årets resultat	-81.460	-72.549
Årets resultat	233.168	217.646

Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	233.168	217.646
Årets resultat	233.168	217.646

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance pr. 30. september

kr.	Note	2014	2013
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000.000	0
Anlægsaktiver i alt		1.000.000	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		1.801.889	2.056.181
Tilgodehavende hos anpartshaver		0	102.272
		1.801.889	2.158.453
Værdipapirer		2.347.549	3.256.861
Likvide beholdninger		544.067	85.186
Omsætningsaktiver i alt		4.693.505	5.500.500
AKTIVER I ALT		5.693.505	5.500.500
PASSIVER			
Egenkapital	1		
Anpartskapital		3.022.241	3.022.241
Overført resultat		2.450.139	2.216.971
Egenkapital i alt		5.472.380	5.239.212
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til anpartshaver		43.533	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.575	26.138
Skyldig selskabsskat		160.017	235.150
Gældsforpligtelser i alt		221.125	261.288
PASSIVER I ALT		5693.505	5.500.500

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Egenkapital

kr.	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. oktober 2013	3.022.241	2.216.971	0	5.239.212
Overført, jf. resultatdisponering	0	233.168	0	233.168
Saldo 30. september 2014	3.022.241	2.450.139	0	5.472.380

Anpartskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.