

COD-HOLDING ApS

Bådehavns­gade 48
2450 Kø­ben­havn SV

Års­rap­port
1. jan­uar 2017 - 31. decem­ber 2017

Års­rap­porten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2018

Søren Christian Sinding
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COD-HOLDING ApS

Bådehavnsgade 48

2450 København SV

Telefonnummer: 36465555

Fax: 36461490

CVR-nr: 16682500

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 76

2000 Frederiksberg

DK Danmark

CVR-nr: 29442789

P-enhed: 1018997718

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for COD-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver års-regnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/04/2018

Direktion

Søren Christian Sinding

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i COD-Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for COD-Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 års-regnskabsloven.

København, 11/04/2018

Leif Gundelach Rasmussen , mne9201
Statsautoriseret revisor
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 29442789

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært i at fungere som holdingselskab, sekundært som almindeligt handelselskab samt salg af konsulentytelser og udlejning af anlægsaktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for COD-Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor beslutningen om udbyttet træffes.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregret som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris

med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter over-tagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter COD-Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet hen-holdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			769.389
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			-116.785
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-55.249	-95.488
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.671	-23.943
Resultat af ordinær primær drift		-76.920	-119.431
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.737	769.389
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		653.070	-116.785
Andre finansielle indtægter		19.848	36.964
Øvrige finansielle omkostninger	1	-1.013	-6.558
Ordinært resultat før skat		602.722	563.579
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		602.722	563.579
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		60.807	645.104
Overført resultat		541.915	-81.525
I alt		602.722	563.579

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	21.671
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	21.671
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.571.982	2.164.245
Kapitalandele i associerede virksomheder		429.012	375.942
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.000.994	2.540.187
Anlægsaktiver i alt		2.000.994	2.561.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.950.875	53.787
Andre tilgodehavender		4.654	127.806
Tilgodehavender i alt		1.955.529	221.593
Likvide beholdninger		111.396	6.595
Omsætningsaktiver i alt		2.066.925	228.188
Aktiver i alt		4.067.919	2.790.046

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.050.767	1.989.960
Overført resultat		515.869	-26.046
Egenkapital i alt		2.766.636	2.163.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.048	33.575
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		178.725	28.161
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.114.510	564.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.301.283	626.132
Gældsforpligtelser i alt		1.301.283	626.132
Passiver i alt		4.067.919	2.790.046

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.989.960	-26.046	2.163.914
Årets resultat		60.807	541.915	602.722
Egenkapital, ultimo	200.000	2.050.767	515.869	2.766.636

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19848	552
Andre finansielle omkostninger	0	6006
	<u>19848</u>	<u>6558</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Andre skatter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	81850	56850
Tilgang	0	25000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>81850</u>	<u>81850</u>
Af- og nedskrivning primo	-60179	-36236
Årets afskrivninger	-21671	-23943
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-81850</u>	<u>-60179</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>21671</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	175000	510417
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-87500	0
Kostpris ultimo	87500	510417
Op- og nedskrivninger primo	1989245	-134475
Nedskrivning af kapitalandele	0	0
Årets resultat	7737	0
Regulering v/afgang	-512500	0
Resultat af kapitalandele	0	653070
Udloddet udbytte	0	-600000
Op- og nedskrivninger ultimo	1484482	-81405
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1571982	429012

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Hovedtal for virksomheder ifølge seneste årsrapporter	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi hos COD Holding
Ejendomsselskabet Bådehavnsgade ApS	1456666	21291	70%	1019666
Sydhavnens Frysehus ApS	552316	-70638	100%	552316
I alt				1571982

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Hovedtal for virksomheder ifølge seneste årsrapporter	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi hos COD Holding
B-S Holding Vipperød ApS, Holbæk	1287037	1959209	33 1/3%	429012

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.