

COD-HOLDING ApS

Bådehavns­gade 48
2450 Kø­ben­havn SV

Års­rap­port
1. jan­uar 2016 - 31. decem­ber 2016

Års­rap­porten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Søren 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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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. de-cember 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 23/05/2017

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 2016 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, 23/05/2017

Leif G. Rasmussen
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.

Resultatopgørelse

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 administrationsselskab 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).

Balance

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 salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-95.488	-69.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.943	95.898
Resultat af ordinær primær drift		-119.431	26.592
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		769.389	-40.038
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-116.785	7.500
Andre finansielle indtægter		36.964	237.930
Nedskrivning af finansielle aktiver			45.449
Øvrige finansielle omkostninger	1	-6.558	-23.641
Ordinært resultat før skat		563.579	253.792
Skat af årets resultat	2		3.419
Årets resultat		563.579	257.211
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		645.104	75.037
Overført resultat		-81.525	182.174
I alt		563.579	257.211

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.671	20.614
Materielle anlægsaktiver i alt	3	21.671	20.614
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.164.245	1.394.856
Kapitalandele i associerede virksomheder		375.942	233.560
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.540.187	1.628.416
Anlægsaktiver i alt		2.561.858	1.649.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.000	15.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.787	52.732
Tilgodehavende skat			2.000
Andre tilgodehavender		127.806	216.426
Tilgodehavender i alt		221.593	286.158
Likvide beholdninger		6.595	51.157
Omsætningsaktiver i alt		228.188	337.315
Aktiver i alt		2.790.046	1.986.345

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.989.960	1.344.856
Overført resultat		-26.046	55.479
Egenkapital i alt		2.163.914	1.600.335
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.575	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		28.161	27.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		564.396	358.401
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		626.132	386.010
Gældsforpligtelser i alt		626.132	386.010
Passiver i alt		2.790.046	1.986.345

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.344.856	55.479	1.600.335
Årets resultat		645.104	-81.525	563.579
Egenkapital, ultimo	200.000	1.989.960	-26.046	2.163.914

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	552	8379
Andre finansielle omkostninger	6006	15262
	6558	23641

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Årets regulering af udskudt skat	0	-3419
Andre skatter	0	0
	0	-3419

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	56850	167044
Regulering, primo	-	-34914
Tilgang	25000	-
Afgang	-	-75280
Kostpris ultimo	81850	56850
Af- og nedskrivning primo	-36236	-92328
Regulering primo	-	34914
Årets afskrivninger	-23943	-11370
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-	32548
Af- og nedskrivning ultimo	-60179	-36236
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21671	20614

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	175000	243750
Tilgang	-	266667
Kostpris ultimo	175000	510417
Op- og nedskrivninger primo	1219856	-10190
Nedskrivning af kapitalandele	-	-124285
Årets resultat	769389	-
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-	-
Op- og nedskrivninger ultimo	1989245	-134475
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2164245	375942

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Bådehavnsgade ApS, København	100%
Copenhagen Cold Stores ApS	100%
Sydhavnens Frysehus ApS	100%

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter:

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos COD Holding
B-S Holding Vipperød ApS, Holbæk	33 1/3%	1127828	223589	375942

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.