

Cille Holding ApS
(CVR-nr. 19 96 45 90)

Nistedvej 21
5270 Odense N

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 – 30. SEPTEMBER 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/1 2019

Dirigent



Charlotte Bjergaard Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. september 2018, aktiver	9
Balance pr. 30. september 2018, passiver	10
Noter	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Cille Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.


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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2018

Direktion:



Charlotte Bjergaard Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Cille Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cille Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 22. november 2018

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Cille Holding ApS
Nistedvej 21
5270 Odense N

Telefon: 66 18 44 58

CVR-nr.: 19 96 45 90

Stiftet: 10. januar 1997

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Charlotte Bjergaard Madsen

Revisor

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

Landbrugsvej 4

5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og finansiering i andre selskaber.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cille Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Finansielle poster

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

Udbytte fra øvrige kapitalandele, samt associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Noterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 fremførelsesberettiget 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 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

<u>Note</u>	2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	552
Andre eksterne omkostninger	-6.802	-9
DRIFTSRESULTAT	-6.802	543
1. Finansielle indtægter	275.368	151
2. Finansielle omkostninger	-1.566	-16
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	267.000	678
3. Skat af årets resultat	-3.888	-23
ÅRETS RESULTAT	<u>263.112</u>	<u>655</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-270.599	0
Overført resultat	285.711	549
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	140.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>106</u>
Disponeret i alt	<u>263.112</u>	<u>655</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

Note		30/9-2018 i hele kr.	30/9-2017 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
4.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	648
5.	Kapitalandele i associerede virksomheder	50.000	50
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	50.000	698
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.000	0
	Andre tilgodehavender	25.000	25
		35.000	25
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.814.045	1.347
	Likvide beholdninger	484.074	1.707
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.333.119	3.079
	AKTIVER I ALT	3.383.119	3.777

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

Note		30/9-2018 i hele kr.	30/9-2017 1.000 kr.
6.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	200.000	200
	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	0	270
	Overført resultat	3.046.500	2.761
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	106
	EGENKAPITAL I ALT	3.354.500	3.337
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
	Mellemregning tilknyttede virksomheder	0	414
	Selskabsskat	21.964	21
	Anden gæld	6.655	5
		28.619	440
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	28.619	440
	PASSIVER I ALT	3.383.119	3.777
7.	EVENTUALPOSTER		
8.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note		2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
1.	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Udbytteindtægter, værdipapirer	263.097	92
	Kursregulering værdipapirer	12.271	58
	Renteindtægter m.v. i øvrigt	0	1
		<u>275.368</u>	<u>151</u>
2.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	16
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	893	0
	Rentetillæg selskabsskat	673	0
		<u>1.566</u>	<u>16</u>
3.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>3.888</u>	<u>10</u>
4.	KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:		
			Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Kostpris		
	Kostpris 1. oktober 2017		377.529
	Tilgang		0
	Afgang		<u>-377.529</u>
	Kostpris 30. september 2018		<u>0</u>
	Opskrivninger		
	Opskrivninger 1. oktober 2017		270.599
	Årets tilbageførsler på afgang		<u>-270.599</u>
	Opskrivninger 30. september 2018		<u>0</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>0</u>

NOTER

Note

5. KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris	
Kostpris 1. oktober 2017	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2018	50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	50.000

5. Associerede virksomheder:

	Stemme- og ejерandel
Maxorado ApS	33,3%

6. EGENKAPITAL:

	1/10 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/9 2018
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning	270.599	0	-270.599	0
Overført resultat	2.760.789	0	285.711	3.046.500
Ekstraordinært udbytte	0	-140.000	140.000	0
Udbetalt udbytte	105.800	-105.800	108.000	108.000
	<u>3.337.188</u>	<u>-245.800</u>	<u>263.112</u>	<u>3.354.500</u>

Anpartskapitalen udgør kr. 200.000 og består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

NOTER

Note

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Ingen.

8. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.