

Combi Service Roskilde Holding ApS

Kildebrønne Landevej 12 - 16
2670 Greve
CVR-nr. 26 38 35 95

Ekstern årsrapport for 2019
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Greve
Stiftet: 17. december 2001

Direktion

Birgit Aaby-Bruun

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2019

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Combi Service Roskilde 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. juli 2020

I direktionen:

Birgit Aaby-Bruun

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Combi Service Roskilde Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Combi Service Roskilde Holding ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. juli 2020
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og hermed stående aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 2.954.386.

Egenkapitalen udgør kr. 25.908.706.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets ledelse vurderer ikke, at selskabet vil blive væsentligt påvirket af COVID-19 og de heraf indførte restriktioner. Den endelige påvirkning af selskabet og kapitalinteressenterne kan dog ikke endeligt gøres op for nuværende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Combi Service Roskilde Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalinteresser indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Udbytte

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note		2018
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-79.953	-425.226
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	3.686.700	3.144.338
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33.252	41.000
Finansielle indtægter		30.796	27.289
Finansielle omkostninger		<u>-737.313</u>	<u>-715.612</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.933.481	2.071.788
Skat af årets resultat	3	<u>20.905</u>	<u>37.265</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.954.386</u></u>	<u><u>2.109.053</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-313.300	-855.662
Overført resultat		1.067.686	2.910.715
Ekstraordinært udbytte		1.200.000	0
Udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>54.000</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>2.954.386</u></u>	<u><u>2.109.053</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

		Note	31/12-18
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	7.498.585	7.811.886
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	960.000	1.357.500
Andre kapitalandele		10.106.352	10.148.852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		5.241.681	8.140.523
Finansielle anlægsaktiver		23.806.619	27.458.761
 ANLÆGSAKTIVER		 23.806.619	 27.458.761
 Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....		 1.570.571	 1.539.775
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		124.718	0
Andre tilgodehavender		856.000	696.538
Tilgodehavender		2.551.289	2.236.313
Likvide beholdninger		2.415.521	259.306
 OMSÆTNINGSAKTIVER		 4.966.810	 2.495.619
 AKTIVER		 28.773.428	 29.954.380

Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER		Note	31/12-18
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.873.586	7.186.886
Overført overskud		17.910.121	16.842.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>54.000</u>
EGENKAPITAL	4	<u><u>25.908.706</u></u>	<u><u>24.208.320</u></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.347.381	1.946.277
Skyldigt sambeskatningsbidrag		30.764	0
Skyldig selskabsskat		71.246	0
Anden gæld		<u>415.330</u>	<u>3.799.783</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u><u>2.864.722</u></u>	<u><u>5.746.060</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u><u>2.864.722</u></u>	<u><u>5.746.060</u></u>
PASSIVER		<u><u><u>28.773.428</u></u></u>	<u><u><u>29.954.380</u></u></u>
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Combi Service Roskilde A/S	Danmark	80%	5.001.207	6.878.650
Combi Service Ejendomme ApS	Danmark	100%	-314.266	1.995.665
I alt			<u>4.686.941</u>	<u>8.874.315</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Combi Service Roskilde A/S	4.000.000	500.000	4.000.966	5.502.920
Combi Service Ejendomme ApS	<u>0</u>	<u>125.000</u>	<u>-314.266</u>	<u>1.995.665</u>
I alt	<u>4.000.000</u>	<u>625.000</u>	<u>3.686.700</u>	<u>7.498.585</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>3.686.700</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>7.498.585</u>

2 Kapitalinteresser

Kostpris pr. 1. januar 2019.....	1.357.500
Tilgang	210.000
Afgang	<u>-607.500</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	<u>960.000</u>

Kapitalselskaber:

Lions Invest ApS, Erik Husfeldts Vej 9, 2630 Taastrup
 Travel Sense ApS, Kigkuren 8N, 2300 København S
 Showskolen ApS, Linnésgade 25, 1361 København K

Noter

3 Skat af årets resultat	2018	
Aktuel skat	-22.708	-40.538
Skattetilleg/-fradrag	1.803	3.273
Skat af årets resultat i alt	-20.905	-37.265

4 Egenkapital	1/1-19	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.186.886	-	-313.300	6.873.586
Overført resultat	16.842.435	0	1.067.686	17.910.121
Henlagt udbytte	54.000	-1.254.000	2.200.000	1.000.000
I alt	24.208.320	-1.254.000	2.954.386	25.908.706

5 Eventualposter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med datterselskaberne og er administrationsselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har på vegne af Travel Sense A/S afgivet betalingsgaranti overfor rejsegarantifonden på t.kr. 1.000.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Combi Service Ejendomme ApS' engagement med realkreditinstitut. Lånets kursværdi andrager pr. 31. december 2019 t.kr. 2.813.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Combi Service Roskilde A/S' engagement med pengeinstitut. Der er pr. 31. december 2019 et indestående hos pengeinstitut.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.