

Combi Service Roskilde Holding ApS

Kildebrønde Landevej 12 - 16, 2670 Greve

CVR-nr. 26 38 35 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.

Birgit Aaby-Bruun
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Combi Service Roskilde Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 29. juni 2023

Direktion

Birgit Aaby-Bruun

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Combi Service Roskilde Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Combi Service Roskilde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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; at 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 Ø, den 29. juni 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet	Combi Service Roskilde Holding ApS Kildebrønne Landevej 12 - 16 2670 Greve
	CVR-nr.: 26 38 35 95
	Stiftet: 17. december 2001
	Hjemsted: Greve
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 22. regnskabsår
Direktion	Birgit Aaby-Bruun
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ragnagade 7, 2. 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Combi Service Roskilde A/S, Danmark Combi Service Ejendomme ApS, Danmark Aaby-Bruun ApS, Danmark New World Copenhagen ApS, Danmark
Kapitalinteresse	Lions Invest ApS, Danmark Byens Plantetorv ApS, Danmark Mothership ApS, Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i kapitalandele samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.045.664 kr. mod 41.354.323 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Combi Service Roskilde Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele indregnes til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Combi Service Roskilde Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre eksterne omkostninger	-53.620	-50.484
Bruttoresultat	-53.620	-50.484
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.269.314	4.460.407
Indtægter af kapitalinteresser	-1.003.000	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	37.083.842
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	87.506	32.128
Andre finansielle indtægter	10.604	6.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.186.938	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-87.420	-228.038
Resultat før skat	2.036.446	41.303.855
2 Skat af årets resultat	9.218	50.468
Årets resultat	2.045.664	41.354.323
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	7.020.000	27.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.269.314	4.460.407
Udbytte for regnskabsåret	0	13.750.000
Disponeret fra overført resultat	-9.243.650	-3.856.084
Disponeret i alt	2.045.664	41.354.323

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.938.716	8.359.402
4	Kapitalinteresser	184.000	1.487.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.843.639	9.994.268
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.966.355</u>	<u>19.840.670</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.966.355</u>	<u>19.840.670</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.260.051	7.271.557
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3.370.629	2.333.302
	Tilgodehavende selskabsskat	0	54.695
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	188.274	58.072
	Andre tilgodehavender	655.053	1.235.238
	Tilgodehavender i alt	<u>10.474.007</u>	<u>10.952.864</u>
	Likvide beholdninger	<u>33.293</u>	<u>15.850.672</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.507.300</u>	<u>26.803.536</u>
	Aktiver i alt	<u>27.473.655</u>	<u>46.644.206</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.453.716	7.384.402
Overført resultat	16.509.121	21.552.771
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	13.750.000
Egenkapital i alt	<u>24.087.837</u>	<u>42.812.173</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.134.994	13.272
Selskabsskat	50.458	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	145.885	62.299
Anden gæld	54.481	3.756.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.385.818</u>	<u>3.832.033</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.385.818</u>	<u>3.832.033</u>
Passiver i alt	<u>27.473.655</u>	<u>46.644.206</u>

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	7.384.402	21.552.771	13.750.000	42.812.173
Udloddet udbytte	0	0	0	-13.750.000	-13.750.000
Resultatandel	0	4.269.314	-9.243.650	0	-4.974.336
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	7.020.000	0	7.020.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-7.020.000	0	-7.020.000
Udloddet udbytte	0	-4.200.000	4.200.000	0	0
	125.000	7.453.716	16.509.121	0	24.087.837

Noter

	2022	2021
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.159	0
Andre finansielle omkostninger	78.261	228.038
	87.420	228.038
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-9.218	-50.468
	-9.218	-50.468
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	1.062.500	1.062.500
Tilgang i årets løb	10.000	0
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris 31. december 2022	572.500	1.062.500
Opskrivninger 1. januar 2022	7.296.902	7.036.495
Årets resultat	4.210.380	4.460.407
Årets tilbageførsler på afgang	58.934	0
Udbytte	-4.200.000	-4.200.000
Opskrivninger 31. december 2022	7.366.216	7.296.902
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	7.938.716	8.359.402

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Combi Service Roskilde Holding ApS
Combi Service Roskilde A/S, Danmark	70 %	8.646.739	6.178.575	6.052.714
Combi Service Ejendomme ApS, Danmark	100 %	1.886.002	-104.623	1.886.002
Aaby-Bruun ApS, Danmark	10 %	191.771	-267.266	0
		10.724.512	5.806.686	7.938.716

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	2.037.000	1.400.000
Tilgang i årets løb	0	637.000
Afgang i årets løb	-1.200.000	0
Kostpris 31. december 2022	837.000	2.037.000
Opskrivninger 1. januar 2022	-550.000	-550.000
Årets nedskrivninger	-637.000	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	534.000	0
Nedskrivninger 31. december 2022	-653.000	-550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	184.000	1.487.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Combi Service Roskilde Holding ApS
Lions Invest ApS, Danmark	50 %	3.242.062	946.491	50.000
Byens Plantetorv ApS, Danmark	30 %	0	0	0
Mothership ApS, Danmark	50 %	268.235	131.551	134.000
		3.510.297	1.078.042	184.000

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2022	9.994.268	10.106.352
Tilgang i årets løb	0	610.000
Afgang i årets løb	-1.150.629	-722.084
Kostpris 31. december 2022	8.843.639	9.994.268
Opskrivninger 1. januar 2022	0	-607.500
Årets opskrivninger	0	607.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	8.843.639	9.994.268

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har på vegne af samarbejdspartner afgivet betalingsgaranti overfor rejsegarantifonden på t.kr. 1.000 via pengeinstitut.

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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.