

C.O.Z. Holding ApS

Storegade 48 A
4780 Stege

CVR-nr. 26 52 07 54

Årsrapport for 2022/23

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2023

Carl Ove Zachariassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	6
Balance 30. september 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for C.O.Z. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 25. oktober 2023

Direktion

Carl Ove Zachariassen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i C.O.Z. Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for C.O.Z. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 25. oktober 2023

RTS
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

Selskabet	C.O.Z. Holding ApS Storegade 48 A 4780 Stege
	CVR-nr.: 26 52 07 54
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Stiftet: 14. marts 2002
	Hjemsted: Vordingborg
Direktion	Carl Ove Zachariassen, direktør
Revisor	RTS statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 14A, 1. sal 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Møns Bank, Stege

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejnings- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 41.925, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.913.992.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-109.043	1.138.287
Personaleomkostninger	1	<u>-105.818</u>	<u>-44.986</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-214.861	1.093.301
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-40.916	-40.916
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-70.516</u>
Resultat før finansielle poster		-255.777	981.869
Finansielle indtægter		387.918	324.436
Finansielle omkostninger		<u>-90.216</u>	<u>-830.729</u>
Resultat før skat		41.925	475.576
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-53</u>
Årets resultat		<u>41.925</u>	<u>475.523</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	117.800
Ekstraordinært udbytte		100.000	158.007
Overført resultat		<u>-58.075</u>	<u>199.716</u>
		<u>41.925</u>	<u>475.523</u>

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.651	129.567
Materielle anlægsaktiver		<u>88.651</u>	<u>129.567</u>
Andre tilgodehavender		1.995.876	2.115.876
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.995.876</u>	<u>2.115.876</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.084.527</u>	<u>2.245.443</u>
Andre tilgodehavender		23.279	26.278
Selskabsskat		136.207	81.243
Tilgodehavender		<u>159.486</u>	<u>107.521</u>
Værdipapirer		6.140.577	5.905.383
Værdipapirer		<u>6.140.577</u>	<u>5.905.383</u>
Likvide beholdninger		<u>771.755</u>	<u>1.160.501</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.071.818</u>	<u>7.173.405</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.156.345</u></u>	<u><u>9.418.848</u></u>

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.788.992	7.847.067
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital		<u>7.913.992</u>	<u>8.089.867</u>
Banker		92.546	120.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>1.064.737</u>	<u>1.064.737</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.157.283</u>	<u>1.184.811</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	30.300	32.980
Anden gæld		<u>54.770</u>	<u>111.190</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>85.070</u>	<u>144.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.242.353</u>	<u>1.328.981</u>
Passiver i alt		<u>9.156.345</u>	<u>9.418.848</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Oplysning om dagsværdi	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapi- tal	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	7.847.067	117.800	0	8.089.867
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	0	-117.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-58.075	0	100.000	41.925
Egenkapital 30. september 2023	125.000	7.788.992	0	0	7.913.992

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	<u>105.818</u>	<u>44.986</u>		
	<u>105.818</u>	<u>44.986</u>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Skat af årets resultat				
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>53</u>		
	<u>0</u>	<u>53</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. oktober	30. september	Afdrag	Restgæld
	2022	2023	næste år	efter 5 år
	<u>153.054</u>	<u>122.846</u>	<u>30.300</u>	<u>0</u>
Banker				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>1.064.737</u>	<u>1.064.737</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.217.791</u>	<u>1.187.583</u>	<u>30.300</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret formueplejekonti og værdipapirer med bogført værdi t.kr. 6.155.

Til sikkerhed for kreditinstitut har långiver ejendomsforbehold i selskabets bil. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 af den omfattede bil udgør 89 t.kr., mens den sikrede forpligtelse udgør 123 t.kr.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Oplysning om dagsværdi		
Andre værdipapirer, omsætningsaktiver		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>5.905.383</u>	<u>6.488.519</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-27.244</u>	<u>-786.345</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>6.140.577</u>	<u>5.905.383</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.O.Z. Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Husleje

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.