

C.O.Z. Holding ApS

Storegade 48 A
4780 Stege

CVR-nr. 26 52 07 54

Årsrapport for 2019/20

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. marts 2021

Carl Ove Zachariassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Balance 30. september 2020	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 23. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen 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 23. februar 2021

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
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 2019 - 30. september 2020
	Stiftet: 14. marts 2002
	Hjemsted: Vordingborg
Direktion	Carl Ove Zachariassen, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Tage Sørensen 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 2019/20 udviser et underskud på kr. 124.871, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 6.932.505.

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 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		59.465	53.133
Personaleomkostninger	1	<u>-281.063</u>	<u>-45.235</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-221.598	7.898
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-64.475</u>	<u>-83.299</u>
Resultat før finansielle poster		-286.073	-75.401
Finansielle indtægter		287.168	201.996
Finansielle omkostninger		<u>-125.966</u>	<u>-137.189</u>
Resultat før skat		-124.871	-10.594
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-4.724</u>
Årets resultat		<u>-124.871</u>	<u>-15.318</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	0
Ekstraordinært udbytte		315.592	0
Overført resultat		<u>-540.463</u>	<u>-15.318</u>
		<u>-124.871</u>	<u>-15.318</u>

Der er foretaget udlodning af ekstraordinære udbytter ultimo februar 2021. Udlodningen udgør i alt kr. 31.230

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.133.017	2.139.558
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.729	149.663
Materielle anlægsaktiver		<u>2.224.746</u>	<u>2.289.221</u>
Deposita		12.920	12.920
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.920</u>	<u>12.920</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.237.666</u>	<u>2.302.141</u>
Andre tilgodehavender		196.159	202.476
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	22.798	230.382
Selskabsskat		18.077	20.482
Tilgodehavender		<u>237.034</u>	<u>453.340</u>
Værdipapirer		5.125.660	5.177.970
Værdipapirer		<u>5.125.660</u>	<u>5.177.970</u>
Likvide beholdninger		<u>374.478</u>	<u>574.434</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.737.172</u>	<u>6.205.744</u>
Aktiver i alt		<u>7.974.838</u>	<u>8.507.885</u>

Balance 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.707.505	7.247.968
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>6.932.505</u>	<u>7.372.968</u>
Banker		97.525	130.505
Gæld til realkreditinstitutter		688.412	773.329
Deposita		<u>66.500</u>	<u>66.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>852.437</u>	<u>970.334</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	117.583	117.973
Selskabsskat		2.398	2.398
Anden gæld		<u>69.915</u>	<u>44.212</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>189.896</u>	<u>164.583</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.042.333</u>	<u>1.134.917</u>
Passiver i alt		<u>7.974.838</u>	<u>8.507.885</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>281.063</u>	<u>45.235</u>
	<u>281.063</u>	<u>45.235</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.398
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2.326</u>
	<u>0</u>	<u>4.724</u>
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>22.798</u>	<u>230.382</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	22.798	230.382
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Noter

4 Egenkapital

	Virk- somhedskapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	7.247.968	0	0	7.372.968
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-315.592	-315.592
Årets resultat	0	-540.463	100.000	315.592	-124.871
Egenkapital 30. september 2020	125.000	6.707.505	100.000	0	6.932.505

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	164.248	130.505	32.980	24.557
Gæld til realkreditinstitutter	857.559	773.015	84.603	350.001
Deposita	66.500	66.500	0	0
	1.088.307	970.020	117.583	374.558

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Møns Bank, Stege, afgivet selvskyldnerkaution på 330 t.kr. til sikkerhed for bankens mellemværende med en af selskabets kunder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 773 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 2.133 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 92 t.kr., skønnes ingen at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret formueplejekonti og værdipapirer med bogført værdi t.kr. 4.305

Til sikkerhed for kreditinstitut har långiver ejendomsforbehold i selskabets bil. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 af den omfattede bil udgør 92 t.kr., mens den sikrede forpligtelse udgør 131 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.O.Z. Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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

Bruttofortjeneste

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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
Bygninger	50 år	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.