

C.O.Z. Holding ApS

Storegade 48 A
4780 Stege

CVR-nr. 26 52 07 54

Årsrapport for 2021/22

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. februar 2023

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 2021 - 30. september 2022 | 6 |
| Balance 30. september 2022 | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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. januar 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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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 revisors 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. januar 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 2021 - 30. september 2022 |
| | 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 475.523, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.089.867.

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 2021 - 30. september 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.138.287 | 118.378 |
| Personaleomkostninger | 1 | -44.986 | -199.344 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.093.301 | -80.966 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -40.916 | -50.161 |
| Andre driftsomkostninger | | -70.516 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 981.869 | -131.127 |
| Finansielle indtægter | | 324.436 | 1.439.177 |
| Finansielle omkostninger | | -830.729 | -218.976 |
| Resultat før skat | | 475.576 | 1.089.074 |
| Skat af årets resultat | 2 | -53 | -3.598 |
| Årets resultat | | <u>475.523</u> | <u>1.085.476</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 117.800 | 114.400 |
| Ekstraordinært udbytte | | 158.007 | 31.230 |
| Overført resultat | | 199.716 | 939.846 |
| | | <u>475.523</u> | <u>1.085.476</u> |

Der er foretaget udlodning af ekstraordinære udbytter primo oktober 2022. Udlodningen udgør i alt kr. 100.000

Balance 30. september 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 0 | 2.126.609 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 129.567 | 170.483 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>129.567</u> | <u>2.297.092</u> |
| Andre tilgodehavender | | 2.115.876 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.115.876</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.245.443</u> | <u>2.297.092</u> |
| Andre tilgodehavender | | 26.278 | 0 |
| Selskabsskat | | 81.243 | 29.397 |
| Tilgodehavender | | <u>107.521</u> | <u>29.397</u> |
| Værdipapirer | | 5.905.383 | 6.488.519 |
| Værdipapirer | | <u>5.905.383</u> | <u>6.488.519</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.160.501</u> | <u>99.986</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>7.173.405</u> | <u>6.617.902</u> |
| Aktiver i alt | | <u>9.418.848</u> | <u>8.914.994</u> |

Balance 30. september 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 7.847.067 | 7.647.351 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>117.800</u> | <u>114.400</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>8.089.867</u> | <u>7.886.751</u> |
| Banker | | 120.074 | 152.451 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 603.184 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.064.737 | 0 |
| Deposita | | <u>0</u> | <u>66.500</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>1.184.811</u> | <u>822.135</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 32.980 | 118.583 |
| Selskabsskat | | 0 | 5.601 |
| Anden gæld | | <u>111.190</u> | <u>81.924</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>144.170</u> | <u>206.108</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.328.981</u> | <u>1.028.243</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.418.848</u> | <u>8.914.994</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Oplysning om dagsværdi | 8 | | |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 44.986 | 199.344 |
| | <u>44.986</u> | <u>199.344</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 5.632 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 53 | -2.034 |
| | <u>53</u> | <u>3.598</u> |
| | | |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| | | |
| Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen | | |
| | | |
| Direktion | | |
| Udestående gæld | 0 | 22.798 |
| Lån tilbagebetalt i året | 0 | 22.798 |
| Rentefod (%) | 0,00% | 10,05% |

Noter

4 Egenkapital

| | Virk- somhedskapi- talen | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | Foreslået ek- straordinært udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 7.647.351 | 114.400 | 0 | 7.886.751 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -114.400 | 0 | -114.400 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -158.007 | -158.007 |
| Årets resultat | 0 | 199.716 | 117.800 | 158.007 | 475.523 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 125.000 | 7.847.067 | 117.800 | 0 | 8.089.867 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2021 | Gæld 30. september 2022 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|----------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 185.431 | 153.054 | 32.980 | 24.557 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 688.787 | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjene- steydelser | 0 | 1.064.737 | 0 | 0 |
| Deposita | 66.500 | 0 | 0 | 0 |
| | 940.718 | 1.217.791 | 32.980 | 24.557 |

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 bankgæld er deponeret formueplejekonti og værdipapirer med bogført værdi t.kr. 4.753.

Til sikkerhed for kreditinstitut har långiver ejendomsforbehold i selskabets bil. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 af den omfattede bil udgør 130 t.kr., mens den sikrede forpligtelse udgør 153 t.kr.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 8 Oplysning om dagsværdi | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>6.488.519</u> | <u>5.125.660</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>-786.345</u> | <u>833.213</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>5.905.383</u> | <u>6.488.519</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.O.Z. Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

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- 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 poster 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.