

# **Årsrapport for 2018/19**

01.07.18 - 30.06.19  
(15. regnskabsår)

## **CIV-Holding ApS**

Valmuevej 11  
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27920535

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Dan Sandberg

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CIV-Holding ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 16. september 2019.

## Direktion

Dan Sandberg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

CIV-Holding ApS  
Valmuevej 11  
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 27920535  
Etableret: 24. juni 2004  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Dan Sandberg

**Revisor**

LG Revision I/S  
Østre Fælledvej 8  
9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter anpartsbesiddelser i datterselskaber

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CIV-Holding ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter og udbytte.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CIV-Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-17.200</b>	<b>-17</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-17.200</b>	<b>-17</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-59.698	4
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		18.000	148
Andre finansielle omkostninger		30.142	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-125.040</b>	<b>-161</b>
Skat af årets resultat		-5.843	-8
<b>Årets resultat</b>		<b>-119.197</b>	<b>-153</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-1.666.611	-1.514
Årets resultat		-119.197	-153
<b>Til disposition</b>		<b>-1.785.808</b>	<b>-1.667</b>
Overført resultat		-1.785.808	-1.667
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-1.785.808</b>	<b>-1.667</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>671.112</u>	<u>770</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	1	<u>671.112</u>	<u>770</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>671.112</u>	<u>770</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		406.919	401
Andre tilgodehavender		<u>1.948.155</u>	<u>1.706</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>2.355.074</u>	<u>2.108</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.319</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.362.392</u>	<u>2.108</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.033.505</u>	<u>2.877</u>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.785.808	-1.667
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>-1.660.808</b></u>	<u><b>-1.542</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	30
Anden gæld		4.679.313	4.389
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>4.694.313</b></u>	<u><b>4.419</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>4.694.313</b></u>	<u><b>4.419</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>3.033.505</b></u>	<u><b>2.877</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>Kapitalandele i tilkn. virk. kr.</b>
	Kostpris, primo			671.112
	<b>Kostpris, ultimo</b>			<b>671.112</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>			<b>671.112</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	125.000	-1.666.611	-1.541.611
	Årets resultat	0	-119.197	-119.197
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.785.808</b>	<b>-1.660.808</b>
<b>3</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
	Ingen.			
<b>4</b>	<b>Eventualposter m.v.</b>			
	Ingen.			