

# **Årsrapport for 2016/17**

01.07.16 - 30.06.17  
(13. regnskabsår)

## **CIV-Holding ApS**

Valmuevej 11  
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27920535

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Granat

# 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>8</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CIV-Holding ApS for regnskabsåret 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 14. november 2017.

## 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  
Torvegade 3A, 2. sal  
9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter anpartsbesiddelser i datterselskaber

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CIV-Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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.

### Skat af årets resultat

# Anvendt regnskabspraksis

---

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 kapitalandelens 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-20.750</b>	<b>-16</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-20.750</b>	<b>-16</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	8.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		8.038	-7.479
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		100.998	455
Andre finansielle omkostninger		13	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-113.722</b>	<b>51</b>
Skat af årets resultat	1	-25.019	-68
<b>Årets resultat</b>		<b>-88.703</b>	<b>119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-1.424.923	-1.543
Årets resultat		-88.703	119
<b>Til disposition</b>		<b>-1.513.626</b>	<b>-1.425</b>
Overført til næste år		-1.513.626	-1.425
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-1.513.626</b>	<b>-1.425</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>877.112</u>	<u>881</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u>877.112</u>	<u>881</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>877.112</u>	<u>881</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		393.033	368
Andre tilgodehavender		<u>1.402.701</u>	<u>316</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.795.734</u>	<u>684</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>8.836</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.804.570</u>	<u>685</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.681.681</u>	<u>1.566</u>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-1.513.626</u>	<u>-1.425</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b><u>-1.388.626</u></b>	<b><u>-1.300</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	10
Anden gæld		<u>4.040.308</u>	<u>2.856</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.070.308</u></b>	<b><u>2.866</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.070.308</u></b>	<b><u>2.866</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.681.681</u></b>	<b><u>1.566</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016/17</b> kr.	<b>2015/16</b> tkr.
	Skat af årets resultat	-25.019	-101
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	33
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-25.019</b>	<b>-68</b>

<b>2</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Kapitalandele i tilkn. virk.</b> kr.
	Kostpris, primo	877.112
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>877.112</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>877.112</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	-1.424.923	-1.299.923
	Årets resultat	0	-88.703	-88.703
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.513.626</b>	<b>-1.388.626</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## **4** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank er anparterne i datterselskaberne deponeret.

## **5** **Eventualposter m.v.**

Ingen.