

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18
(14. regnskabsår)

CIV-Holding ApS

Valmuevej 11
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27920535

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Dirigent: _____
Dan Sandberg

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CIV-Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 30. november 2018.

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 2017/18 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 gældsmetode 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.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-16.950	-21
Ordinært resultat før finansielle poster		-16.950	-21
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.960	8
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		148.035	101
Andre finansielle omkostninger		3	0
Resultat før skat		-161.028	-114
Skat af årets resultat		-8.043	-25
Årets resultat		-152.985	-89
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.513.626	-1.425
Årets resultat		-152.985	-89
Til disposition		-1.666.611	-1.514
Overført resultat		-1.666.611	-1.514
Disponeret i alt		-1.666.611	-1.514

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>769.594</u>	<u>877</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	<u>769.594</u>	<u>877</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>769.594</u>	<u>877</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		401.076	393
Andre tilgodehavender		<u>1.706.456</u>	<u>1.403</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.107.532</u>	<u>1.796</u>
Likvide beholdninger		<u>86</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.107.618</u>	<u>1.805</u>
Aktiver i alt		<u>2.877.212</u>	<u>2.682</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.666.611	-1.514
Egenkapital i alt	2	<u>-1.541.611</u>	<u>-1.389</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30
Anden gæld		4.388.823	4.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.418.823</u>	<u>4.070</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.418.823</u>	<u>4.070</u>
Passiver i alt		<u>2.877.212</u>	<u>2.682</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
	Kostpris, primo		769.594
	Kostpris, ultimo		769.594
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		769.594

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-1.513.626	-1.388.626
	Årets resultat	0	-152.985	-152.985
	Saldo ultimo	125.000	-1.666.611	-1.541.611

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

4 **Eventualposter m.v.**

Ingen.