

**CONCILIUM HOLDING APS
NYVANGSVEJ 91, 4100 RINGSTED
CVR-NR. 28 11 83 84**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018
(14. REGNSKABSÅR)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

Kent Qvistorff
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Concilium 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Ringsted, den 10. maj 2019

Direktion

Kent Qvistorff
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Concilium Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Concilium Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 10. maj 2019

GBH Revision & Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne10842

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Concilium Holding ApS
Nyvangsvej 91
4100 Ringsted

CVR-nr.: 28 11 83 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. oktober 2004

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Ringsted

Direktion

Kent Qvistorff, direktør

Revisor

GBH Revision & Rådgivning
Registreret Revisionsaktieselskab
M. D. Madsensvej 13
3450 Allerød

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S
Markedsvej 5-7
9600 Aars

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i besiddelse af anparter i konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 76.954, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 140.025.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Concilium Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 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 Concilium Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Concilium Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-6.625	-6.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		82.197	9.746
Finansielle indtægter	1	1.382	1.330
Resultat før skat		76.954	4.576
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		76.954	4.576
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		76.954	4.576
		76.954	4.576

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>91.943</u>	<u>9.746</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>91.943</u>	<u>9.746</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>91.943</u>	<u>9.746</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>35.919</u>	<u>34.537</u>
Tilgodehavender		<u>35.919</u>	<u>34.537</u>
Likvide beholdninger		<u>18.413</u>	<u>25.038</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>54.332</u>	<u>59.575</u>
Aktiver i alt		<u><u>146.275</u></u>	<u><u>69.321</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>15.025</u>	<u>-61.929</u>
Egenkapital	3	<u>140.025</u>	<u>63.071</u>
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Passiver i alt		<u><u>146.275</u></u>	<u><u>69.321</u></u>
Eventualposter mv.	4		

NOTER

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.382	1.329	
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>	
	<u>1.382</u>	<u>1.330</u>	
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2018	<u>743.544</u>	<u>743.544</u>	
Kostpris 31. december 2018	<u>743.544</u>	<u>743.544</u>	
Værdireguleringer 1. januar 2018	-733.798	-743.544	
Årets resultat	82.197	19.475	
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>-9.729</u>	
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>-651.601</u>	<u>-733.798</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>91.943</u>	<u>9.746</u>	
 3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-61.929	63.071
Årets resultat	<u>0</u>	<u>76.954</u>	<u>76.954</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>15.025</u>	<u>140.025</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.