

# **Conjak Holding ApS**

Rødpilevænget 19  
2880 Bagsværd

## **ÅRSRAPPORT 2016**

CVR NR: 28323220

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 25.04.17

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger.....</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>4</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b>	<b>6</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>7</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>9</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

**Selskabet:** Conjak Holding ApS  
Rødpilevænget 19  
2880 Bagsværd

**CVR-nr:** 28323220  
**Stiftet:** 2005  
**Hjemsted:** Gladsaxe  
**Regnskabsår:** 01.01.16 - 31.12.16

**Direktion:** Connie Jakobsen

**Selskabets hovedaktivitet:** Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed

**Generalforsamling:** Ordinær generalforsamling afholdes den 25. april 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Conjak Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Bagsværd den. 25.04.17**

**Direktion:**

Connie Jakobsen

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Conjak Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt

# Anvendt regnskabspraksis

---

skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til den negative værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender omfatter mellemregningskonti med datterselskaber. Der henvises til ledelsesberetningen.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat 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 aconto skatter.

Skatterne omfatter også datterselskabernes skatter.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-18.125	-18
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-18.125</b>	<b>-18</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2	1.324.106	1.094
Andre finansielle indtægter		91.468	205
Andre finansielle omkostninger		<u>-72.197</u>	<u>-111</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.325.252</b>	<b>1.170</b>
Skat af årets resultat		<u>280.795</u>	<u>325</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.044.457</b>	<b>846</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		100.000	100
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.947.721	810
Overført til næste år		<u>3.892.178</u>	<u>-64</u>
<b>I alt</b>		<b>1.044.457</b>	<b>846</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalinteresser Bride Fashion ApS 100%	3	824.290	766
Kapitalinteresser Casa Lezar ApS 100%	4	132.056	745
Kapitalinteresser Miss Nicolai ApS 50%	5	-347.298	-308
Kapitalinteresser Nicolai ApS 100%	6	702.158	382
Kapitalinteresser House of Brides ApS 100%	7	476.925	495
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.788.132</b>	<b>2.080</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.788.132</b>	<b>2.080</b>
Andre tilgodehavender		6.645.983	4.167
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.645.983</b>	<b>4.167</b>
Likvide beholdninger		49.619	1.720
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.695.602</b>	<b>5.886</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.483.733</b>	<b>7.966</b>



## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		1.145.631	4.093
Overført resultat		4.722.740	831
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
<b>Egenkapital</b>	8	<b>6.093.371</b>	<b>5.149</b>
Mellemregning med Guldfuglen ApS m.fl.	9	2.448.093	2.369
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.448.093</b>	<b>2.369</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.125	18
Selskabsskat		-159.315	115
Mellemregning med direktion og ledelse		83.458	316
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>-57.731</b>	<b>449</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.390.362</b>	<b>2.818</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.483.733</b>	<b>7.966</b>
Nærtstående parter	10		
Ejerforhold	11		
Eventualaktiver og -forpligtelser	12		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	0	0
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	0	0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Resultat før skat Bride Fash	75.421	18
	Resultat før skat Nicolai	411.076	408
	Resultat før skat Casa Lezar	868.947	830
	Resultat før skat Miss N 50%	-49.860	-229
	Resultat før skat HoB	18.522	68
	<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i alt</b>	<b>1.324.106</b>	<b>1.094</b>
<b>3</b>	<b>Kapitalinteresser Bride Fashion ApS 100%</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo Bride	125.000	125
	Op- og nedskrivninger primo	641.225	634
	Årets op og nedskrivninger	58.065	7
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>824.290</b>	<b>766</b>
<b>4</b>	<b>Kapitalinteresser Casa Lezar ApS 100%</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo Casa Lez	125.000	125
	Op- og nedskrivninger primo	619.719	-17
	Årets op og nedskrivninger	677.337	637
	Udbytte	-1.290.000	0
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>132.056</b>	<b>745</b>
<b>5</b>	<b>Kapitalinteresser Miss Nicolai ApS 50%</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo Miss N.	62.500	63
	Op- og nedskrivninger primo	-370.724	-195
	Årets op og nedskrivninger	-39.074	-176
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>-347.298</b>	<b>-308</b>

## Noter til årsregnskabet

6	Kapitalinteresser Nicolai ApS 100%	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo Nicolai	250.000	250
	Op- og nedskrivninger primo	132.383	-182
	Årets op og nedskrivninger	319.775	314
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>702.158</b>	<b>382</b>
7	Kapitalinteresser House of Brides ApS 100%	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Anskaffelsessum primo HoB	80.000	80
	Op- og nedskrivninger primo	414.959	387
	Årets op og nedskrivninger	-18.034	28
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>476.925</b>	<b>495</b>
8	Egenkapital	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Datterselskabsreserve jf.ÅRL § 41	4.093.352	3.284
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	-1.657.721	810
	Udbytte	-1.290.000	0
	<b>Reserver, ultimo</b>	<b>1.145.631</b>	<b>4.093</b>
	Overført resultat primo	830.562	895
	Årets resultat	1.044.457	846
	Udbytte	-100.000	-100
	Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning	2.947.721	-810
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>4.722.740</b>	<b>831</b>
	Forslag til udbytte	100.000	100
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.093.371</b>	<b>5.149</b>

### Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

---

<b>9</b>	<b>Mellemregning med Guldfuglen ApS m.fl.</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Mellemregning Bride Fashion Ap	773.097	559
	Mellemregning Guldfuglen ApS	<u>1.674.996</u>	<u>1.810</u>
	<b>I alt</b>	<b><u>2.448.093</u></b>	<b><u>2.369</u></b>

### **10 Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær  
Conjak Holding ApS  
Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med  
Der har været mellemregningskonti med datterselskaberne der forrentes med 2% p.a.

Ledelsen har haft et ulovligt anpartshaverlån på 124 t.kr. i året. Det er forrentet med 10,5% i rente.

Lånet er indfriet med udbytte anmeldt nu pr 1/2 2016. Lånet er uden udbyttet indfriet ved årets slutning.

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

### **11 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.  
Connie Jakobsen

### **12 Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Der er etableret gensidig kaution overfor Danske Bank med de øvrige selskaber i koncernen.

Selskabet hæfter for skatter i koncernen.