

ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 - 30. april 2018

Canima Holding ApS
Center Boulevard 5
2300 København S.

CVR nr. 28861680

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 5. september 2018


Dirigent
Casper Gottlieb Nielsen



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2017 -30. april 2018	8
Balance pr. 30. april	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Canima Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Selskabets årsrapport for 2017/18 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2018

Direktion



Casper Gottlieb Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Canima Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Canima Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 5. juli 2018

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Canima Holding ApS for regnskabsåret 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 -30. april 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	8.837	16.093
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	965.659	597.710
Øvrige finansielle omkostninger	-306	-8.981
RESULTAT FØR SKAT	974.190	604.822
ÅRETS RESULTAT	974.190	604.822
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	774.190	404.822
Disponeret i alt	974.190	604.822

Balance pr. 30. april

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.822.631</u>	<u>2.545.473</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.822.631</u>	<u>2.545.473</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.822.631</u>	<u>2.545.473</u>
Likvide beholdninger	<u>734.093</u>	<u>736.971</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>734.093</u>	<u>736.971</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>734.093</u>	<u>736.971</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.556.724</u>	<u>3.282.444</u>

Balance pr. 30. april

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.469.436	695.246
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
EGENKAPITAL I ALT	1.794.436	1.020.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	230.000	450.000
Anden gæld	1.493.380	1.799.381
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	32.658	6.567
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.762.288	2.262.198
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.762.288	2.262.198
PASSIVER I ALT	3.556.724	3.282.444

3. Væsentlige aktiviteter

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

I værdien indgår der resterende goodwill på i alt kr. 1.174.217.

	2017/18	2016/17
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	695.246	290.424
Overført fra resultatdisponering	774.190	404.822
Ultimo	1.469.436	695.246
Udbytte		
Primo	200.000	128.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Udbetalt udbytte	-200.000	-128.000
Ultimo	200.000	200.000
Egenkapital ultimo	1.794.436	1.020.246

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

Noter

	2017/18	2016/17
1. Nettoomsætning		
Udført arbejde	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
2. Administrationsomkostninger		
Bank- og girogebyrer	538	7
Revisorhonorar	10.625	3.900
	<u>11.163</u>	<u>3.907</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til kreditinstitutter	306	0
Renteomkostninger til gældbreve	0	8.981
	<u>306</u>	<u>8.981</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder Gottlieb & Co A/S, København S., 80%		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.803.479	2.803.479
Afgang	-164.910	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.638.569</u>	<u>2.803.479</u>
Værdireguleringer		
Værdireguleringer, primo	-258.006	-391.616
Årets resultatandel	1.242.635	775.939
Modtaget udbytte	-688.500	-464.100
Regulering ved afgang	55.678	0
Regulering årets opskrivninger i dattervirksomheder	-167.745	-178.229
Værdireguleringer, ultimo	<u>184.062</u>	<u>-258.006</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>2.822.631</u>	<u>2.545.473</u>
6. Likvide beholdninger		
Kreditinstitutter	734.093	736.971
	<u>734.093</u>	<u>736.971</u>

Noter

	2017/18	2016/17
7. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	695.246	290.424
Overført fra resultatdisponering	774.190	404.822
Ultimo	1.469.436	695.246
Udbytte		
Primo	200.000	128.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Udbetalt udbytte	-200.000	-128.000
Ultimo	200.000	200.000
Egenkapital ultimo	1.794.436	1.020.246
8. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder	230.000	450.000
	230.000	450.000
9. Anden gæld		
Lån Mocabi Holding ApS	1.493.380	1.493.381
Lån Jurland Holding ApS	0	306.000
	1.493.380	1.799.381
10. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.		