

## **CGKFG Holding ApS**

Kongestien 28

2830 Virum

CVR-nr. 33877854

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Carmine Gioia

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

CGKFG Holding ApS  
Kongestien 28  
2830 Virum

CVR-nr.: 33877854

Stiftet: 30.08.2011

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## Direktion

Carmine Gioia

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for CGKFG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ligeledes ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 24.05.2019

### Direktion

Carmine Gioia

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i CGKFG Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CGKFG Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 24.05.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34511

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør (9) t.kr. mod (8) t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør (115) t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af de enkelte poster i årsrapporten.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(8.756)	(7.890)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(8.756)</b>	<b>(7.890)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(35.835)	10.531
Andre finansielle indtægter		30.966	7.623
Andre finansielle omkostninger		(101.437)	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>(115.062)</b>	<b>10.264</b>
Skat af årets resultat	1	0	59
<b>Årets resultat</b>		<b>(115.062)</b>	<b>10.323</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(210.531)	(689.274)
Overført resultat		(12.531)	593.797
		<b>(115.062)</b>	<b>10.323</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	290.531
Andre værdipapirer og kapitalandele		317.904	317.904
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>317.904</b>	<b>608.435</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>317.904</b>	<b>608.435</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	52.242
Tilgodehavende selskabsskat		6.856	59
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.856</b>	<b>52.301</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		555.243	656.680
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>555.243</b>	<b>656.680</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>243.429</b>	<b>6.210</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>805.528</b>	<b>715.191</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.123.432</b>	<b>1.323.626</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	210.531
Overført overskud eller underskud		795.954	808.485
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b>983.954</b>	<b>1.204.816</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		88.065	0
Anden gæld		51.413	118.810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>139.478</b>	<b>118.810</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>139.478</b>	<b>118.810</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.123.432</b>	<b>1.323.626</b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	210.531	808.485	105.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(105.800)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(210.531)</u>	<u>(12.531)</u>	<u>108.000</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>795.954</u></b>	<b><u>108.000</u></b>
				<b><u>I alt kr.</u></b>
Egenkapital primo				1.204.816
Udbetalt ordinært udbytte				(105.800)
Årets resultat				<u>(115.062)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b><u>983.954</u></b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	(59)
	<b>0</b>	<b>(59)</b>
	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	80.000	317.904
Afgange	(80.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>317.904</b>
Opskrivninger primo	210.531	0
Andel af årets resultat	(35.835)	0
Tilbageførsel ved afgang	(174.696)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>317.904</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Choice Science ApS	Lyngby-Taarbæk	ApS	0,0

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har i året frem til 11.05.2018 været administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber frem til 11.05.2018.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen registrerede sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i en del af året været sambeskattet med Choice Science ApS. Choice Science ApS er likvideret i regnskabsåret. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter warrants, der måles til kostpris på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.