

Colli Holding ApS

Nordstensvej 11

3400 Hillerød

Årsrapport for regnskabsåret 2015

3. regnskabsår

CVR-nr. 34 80 29 71

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 25. maj 2016

Mark Prior Colliander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledelsespåtegning

4

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

5

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab

Resultatopgørelse fra 1. januar 2015 til 31. december 2015

7

Balance pr. 31. december 2015

8 - 9

Pengestrømsopgørelse

10

Noter til årsregnskab

11 - 12

Anvendt regnskabspraksis

13 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Colli Holding ApS
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

CVR-nr. : 34 80 29 71
Stiftet : 28. november 2012
Hjemsted : Hillerød
Regnskabsår : 1. januar - 31. december

Selskabets ejerforhold

Colliander ApS, 100% ejerandel.

Direktion

Mark Prior Colliander

Revisor

Stryhn & Harder A/S
Offentligt godkendte revisorer
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Bettina Schoppe

E-mail:
bs@dinrevisor.dk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
den 25. maj 2016
på revisors adresse
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 inklusive ledelsesberetningen for Colli Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter min opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for regnskabsåret 2015 for opfyldt.

Fravalg af revision

Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2016, under forudsætning af at betingelserne for fravalg vil være opfyldt efter afslutningen af regnskabsåret 2016.

Forudsætningerne for at bevare muligheden for fravalg af revisionspligt er, at selskabet i to på hinanden følgende regnskabsår ikke har overskredet to af tre nedenstående størrelsesgrænser :

- Balancesum må maksimalt udgøre DKK 4 mio.
- Omsætning må maksimalt udgøre DKK 8 mio.
- Antal ansatte må maksimalt udgøre 12

Fravalg af revision skal formelt ske på selskabets ordinære generalforsamling i året forud for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 25. maj 2016

Colli Holding ApS

Mark Prior Colliander
Direktør

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Colli Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Colli Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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.

Hillerød, den 25. maj 2016

Stryhn & Harder A/S

Offentligt godkendte revisorer

CVR-nr. 28 31 55 70

Lars Harder

Registreret revisor, HD(R)

Ledelsesberetning

Aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i kapitalandele i andre selskaber samt at forvalte likvider og udlån.

Udvikling i regnskabsårets aktiviteter og den økonomiske stilling

Årets resultat udgør DKK 679.945. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 1.578.223 og en egenkapital på DKK -467.729.

Selskabets egenkapital er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK -1.147.674 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK -467.729 ved regnskabsårets slutning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling eller de i årsrapporten i øvrigt indeholdte oplysninger væsentligt.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat på DKK 679.945 fremgår af resultatopgørelsen.

Herefter vil egenkapitalen andrage DKK -467.729.

Nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK	DKK
Kapacitetsomkostninger	678.357	-647.562	-818.628
Finansielle poster	22.738	143.620	59.464
Resultat før skat	701.095	-503.942	-839.164
Samlede aktiver	1.578.223	769.270	1.170.778
Egenkapital efter udlodning	-467.729	-1.147.674	-631.659
Afkastningsgrad	68,1%	-42,7%	-127,6%
Gældsrente	4,9%	4,8%	10,3%
Likviditetsgrad	77,1%	36,0%	65,0%

Den forventede udvikling

Selskabet forventer inden for de kommende to regnskabsår at opnå et overskud af en sådan størrelse, at selskabskapitalen vil blive retableret fuldt ud senest inden udgangen af regnskabsåret 2017.

Resultatopgørelse fra 1. januar 2015 til 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		<u>678.357</u>	<u>-647.562</u>
Bruttoresultat		678.357	-647.562
Andre finansielle indtægter		120.721	233.554
Andre finansielle omkostninger		<u>-97.983</u>	<u>-89.934</u>
Ordinært resultat før selskabsskat		701.095	-503.942
Selskabsskat	2	<u>-21.150</u>	<u>-12.073</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>679.945</u></u>	<u><u>-516.015</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overførsel af resultat til egenkapital		<u>679.945</u>	<u>-516.015</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>679.945</u></u>	<u><u>-516.015</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
ANLÆGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender	1	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>80.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>80.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.340.393	448.815
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.625</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.340.393</u>	<u>451.440</u>
Likvide beholdninger		<u>237.830</u>	<u>237.830</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.578.223</u>	<u>689.270</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.578.223</u></u>	<u><u>769.270</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>-547.729</u>	<u>-1.227.674</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>-467.729</u>	<u>-1.147.674</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.035.952	1.906.944
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.045.952</u>	<u>1.916.944</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>2.045.952</u>	<u>1.916.944</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.578.223</u>	<u>769.270</u>
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	6		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Driftens likviditetsbidrag		
Årets regnskabsmæssige resultat	679.945	-516.015
Regnskabsmæssig avance ved salg af kapitalandele	<u>0</u>	<u>-80.000</u>
Årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter	679.945	-596.015
Ændringer i driftskapital		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-891.578	484.133
Andre tilgodehavender	2.625	-2.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>129.008</u>	<u>114.507</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte		
Hensat til tab på tilgodehavende i K.E.H FM Holding ApS	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investering og finansiering samt udbytte i alt	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Årets likviditetsforskydning	0	0
Likvider primo	<u>237.830</u>	<u>237.830</u>
Likvider ultimo	<u><u>237.830</u></u>	<u><u>237.830</u></u>

Noter til årsregnskab

Note 1

Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender
Anskaffelsessum	
Kostpris pr. 01.01.2015	80.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>-80.000</u>
Kostpris pr. 31.12.2015	<u>0</u>
Værdireguleringer	
Saldo pr. 01.01.2015	0
Årets af-/op-/nedskrivninger	-80.000
Fragået ved salg	<u>80.000</u>
Saldo pr. 31.12.2015	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	<u><u>0</u></u>

Note 2

Selskabsskat

Fordeling af selskabsskat ved sambeskatning
Koncernintern afregning af skatteværdi af overførte underskud

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
	0	12.073
	<u>21.150</u>	<u>0</u>
Selskabsskat af årets resultat i alt	<u><u>21.150</u></u>	<u><u>12.073</u></u>

Note 3

Egenkapital

Selskabskapital
Overført overskud eller underskud

	<u>Egenkapital 01.01.2015</u>	<u>Udloddet udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Egenkapital 31.12.2015</u>
	80.000	0	0	80.000
	<u>-1.227.674</u>	<u>0</u>	<u>679.945</u>	<u>-547.729</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.147.674</u>	<u>0</u>	<u>679.945</u>	<u>-467.729</u>

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om at yde den nødvendige likviditetsstøtte til sikring af driften i yderligere 12 måneder.

Selskabet forventer inden for de kommende to regnskabsår at opnå et overskud af en sådan størrelse, at selskabskapitalen vil blive reableret fuldt ud senest inden udgangen af regnskabsåret 2017. Selskabets kapitalejere tilsluttede sig samtidig at fortsætte finansiering af kapitalbehovet i denne periode.

Note 4**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere råder over mindst 5% af stemmerne i selskabet.

Kapitalejer	Stemmeandel	Ejerandel
Colliander ApS, København.	100%	100%

Note 5**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

Note 6**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i koncernforhold. Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Colli Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C-virksomheder.

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, investeringsejendomme 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer m.v., hvor småanskaffelser defineres som materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.800 eller med en levetid på under 3 år.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse og fradrag under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Selskabsskat af årets resultat:

Selskabsskat af årets resultat sammensætter sig af den aktuelle skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, dog således at der i resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat, mens der direkte på egenkapitalen indregnes den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Betalbar skat på 23,5% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat, såsom eksempelvis skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver m.v.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre tilgodehavender:

Andre tilgodehavender, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede pantebreve, der forventes beholdt til udløb. Pantebreve måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles sædvanligvis til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorernes soliditet, og til imødegåelse af forventede tab foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvor dette skønnes påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger indeholder kontant beholdning og bankindestående.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser under kortfristede og langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris. For korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer det normalt til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Herudover reguleres for pengestrømme fra investeringer, som omfatter køb og salg af anlægsaktiver samt for pengestrømme fra finansiering, som omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld. Endvidere reguleres for det i regnskabsåret betalte udbytte vedrørende foregående år.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet).

Nøgletal

De i ledelsesberetningen anførte begreber og nøgletal er beregnet således:

Kapacitetsomkostninger	=	- Andre eksterne omkostninger
Finansielle poster	=	Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger
Afkastningsgrad	=	(Resultat før finansielle poster + Finansielle indtægter) x 100 / Gennemsnitlige samlede aktiver
Gældsrente	=	Finansielle omkostninger x 100 / Gennemsnitlig samlet gæld
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser

Beskrivelse af nøgletallenes informationsværdi

Rentabilitet og Indtjeningsevne

Afkastningsgrad Afkastningsgraden er den rente, som virksomheden opnår på sine samlede aktiver. Afkastningsgraden skal være så stor som muligt. Et naturligt niveau vil være 5-15 %.

Gældsrente Gældsrenten er et udtryk for den gennemsnitlige rentekomkostning for virksomhedens samlede gæld. Gældsrenten skal være så lav som muligt. Et naturligt niveau vil være 2-5 %.

Likviditet og Soliditet

Likviditetsgrad Likviditetsgraden udtrykker virksomhedens evne til at opfylde sine kortsigtede gældsforpligtelser. Likviditetsgraden skal minimum udgøre 100 % for at opfylde sine kortsigtede gældsforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mark Prior Colliander

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-329320870212

IP: 94.191.184.171

26-05-2016 kl. 09:29:00 UTC

NEM ID 

Lars Harder

registreret revisor

Serienummer: CVR:28315570-RID:1107249608306

IP: 80.164.84.74

26-05-2016 kl. 11:31:21 UTC

NEM ID 

Mark Prior Colliander

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-329320870212

IP: 94.191.184.171

26-05-2016 kl. 13:08:19 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X1JUS-1GG6IV-05BGGZ-HE6CE-D7IGG-E0NEZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>