

CGS Holding ApS

Buskelundengen 47, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 40 93 51

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2020

Dirigent:

.....
Carsten Guldhammer Skjerbæk



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CGS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. april 2020
Direktion:

.....
Carsten Guldhammer
Skjerbæk
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CGS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CGS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. april 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou
statsaut. revisor
mne34502

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CGS Holding ApS
Adresse, postnr., by	Buskelundengen 47, 8600 Silkeborg
CVR-nr.	35 40 93 51
Stiftet	31. juli 2013
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Gulddammer Skjerbæk, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er det konstateret fejl i tidligere år for virksomhedens associerede virksomhed Mileage Book Group A/S, hvorfor dette resulterer i væsentlig fejl i Puggaard 2013 Holding ApS. Fejlen har medført, at resultat af kapitalandele er indregnet med for høje beløb og at årsregnskabet for 2018 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indenværende regnskab.

Korrektionen har medført, at årets resultat før skat for 2018 er påvirket negativt med 203 t.kr., årets resultat efter skat er påvirket negativt med 203 t.kr. Samlet er balancesummen faldet med 325 t.kr. og egenkapitalen er faldet med 203 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. januar 2018 er faldet med 462 t.kr.

Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 111.075 kr. mod et underskud på 459.025 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 240.221 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Resultatopgørelse**

Note	kr.	2019	2018
	Bruttotab	-1.875	-1.250
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	113.081	-458.047
2	Finansielle indtægter	216	272
	Finansielle omkostninger	-347	0
	Årets resultat	111.075	-459.025
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	111.075	-459.025
		111.075	-459.025

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
		0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	430	431
	Omsætningsaktiver i alt	430	431
	AKTIVER I ALT	430	431

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-320.221	-431.296
	Egenkapital i alt	-240.221	-351.296
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse vedr. kapitalandele i associerede virksomheder	226.580	339.877
	Hensatte forpligtelser i alt	226.580	339.877
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.874	1.249
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.197	10.601
		14.071	11.850
	Gældsforpligtelser i alt	14.071	11.850
	PASSIVER I ALT	430	431

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Personaleomkostninger
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	489.327	569.327
Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	-461.598	-461.598
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	80.000	27.729	107.729
Overført via resultatdisponering	0	-459.025	-459.025
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-431.296	-351.296
Overført via resultatdisponering	0	111.075	111.075
Egenkapital 31. december 2019	80.000	-320.221	-240.221

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CGS Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret fejl i tidligere år for virksomhedens associerede virksomhed Mileage Book Group A/S, hvorfor dette resulterer i væsentlig fejl i CGS Holding ApS. Fejlen har medført, at resultat af kapitalandele er indregnet med for høje beløb og at årsregnskabet for 2018 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indenværende regnskab.

Korrektionen har medført, at årets resultat før skat for 2018 er påvirket negativt med 203 t.kr., årets resultat efter skat er påvirket negativt med 203 t.kr. Samlet er balancesummen faldet med 325 t.kr. og egenkapitalen er faldet med 203 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. januar 2018 er faldet med 462 t.kr.

Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2019	2018
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	216	0
Andre finansielle indtægter	0	272
	<u>216</u>	<u>272</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	80.000
Kostpris 31. december 2019	80.000
Værdireguleringer 1. januar 2019	-80.000
Årets resultat	61.932
Egenkapitalregulering	51.149
Regulering af hensættelse til negative kapitalandele	-113.081
Værdireguleringer 31. december 2019	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder					
Mileage Book Group A/S	Aktieselskab	Silkeborg	42,50 %	-550.189	145.721

4 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte ud over virksomhedens direktør, som ikke modtager vederlag.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med Danske Bank har virksomheden stillet sikkerhed i form af ubegrænset selvskyldnerkaution.

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.”

Carsten Guldhammer Skjerbæk

Direktion

På vegne af: CGS Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-887885967536

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-04-27 08:47:15Z

NEM ID 

Carsten Guldhammer Skjerbæk

Dirigent

På vegne af: CGS Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-887885967536

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-04-27 08:47:15Z

NEM ID 

Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-04-27 10:16:28Z

NEM ID 

Steffen Bach

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-04-30 09:02:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BZFWQ-PJHGH-7EQOB-YOEIE-WCE77-ECZUO

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>