

Comelico Holding ApS

(CVR nr. 35 85 35 29)

Morescosvej 8, st.tv., 2920 Charlottenlund

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. november 2018.

Dirigent

Finn Laursen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018.....	10
Balance pr. 30. september 2018.....	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Comelico Holding ApS
Morescosvej 8, st.tv.
2920 Charlottenlund
Hjemstedskommune: Gentofte

CVR-nummer

35 85 35 29

Direktion

Finn Laursen

Kapitalejer

Finn Laursen

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

-at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Charlottenlund, den 26. november 2018.

Direktion

Finn Laursen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Comelico Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Comelico Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 26. november 2018

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen
Registreret revisor
(mne12420)

VAC

Registrerede Revisorer

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab ved at eje kapitalinteresser i andre virksomheder.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 397.852.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Finn Laursen

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §32, af konkurrencemæssige hensyn foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede og associerede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede og associerede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter, m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

2016/2017		Noter	
-3.750	Bruttofortjeneste		-3.750
0	Af- og nedskrivninger		0
11.818	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1	396.382
8.068	Resultat før finansielle poster		392.632
0	Finansielle indtægter		0
0	Finansielle omkostninger		0
8.068	Resultat før skat		392.632
825	Skat af årets resultat	2	5.220
<u>8.893</u>	ÅRETS RESULTAT		<u>397.852</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	397.852
Resultatdisponering i alt	<u>397.852</u>

Balance pr. 30. september 2018

Aktiver

2016/2017		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
11.818	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3	408.200
11.818	Finansielle anlægsaktiver i alt		408.200
11.818	Anlægsaktiver i alt		408.200
	 Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
76.221	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		168.577
76.221	Tilgodehavender i alt		168.577
0	Likvide beholdninger i alt		0
76.221	Omsætningsaktiver i alt		168.577
88.039	AKTIVER I ALT		576.777

Balance pr. 30. september 2018

Passiver

2016/2017		Noter	
	Egenkapital		
50.000	Virksomhedskapital		50.000
0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		358.200
0	Øvrige reserver		0
-44.032	Overført resultat		-4.380
<u>5.968</u>	Egenkapital i alt	4	<u>403.820</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
<u>0</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
30.327	Selskabsskat		138.880
<u>30.327</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>138.880</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
3.750	Gæld til tilknyttede virksomheder		0
44.244	Selskabsskat		30.327
3.750	Anden gæld		3.750
<u>51.744</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>34.077</u>
<u>82.071</u>	Forpligtelser i alt		<u>172.957</u>
<u>88.039</u>	PASSIVER I ALT		<u>576.777</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 5

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 6

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 7

Noter

2016/2017	1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
11.818	Laursen Partners ApS.....	396.382
11.818		396.382

2. Skat af årets resultat		
-825	Aktuel skat	143.880
0	Selskabsskat tilknyttede virksomheder.....	-149.202
0	Regulering skat tidligere år	102
0	Ændring af udskudt skat	0
-825		-5.220

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Laursen Partners ApS Nom kr.
	50.000
Anskaffelsessum primo	50.000
Tilgang	0
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	50.000
Opskrivninger primo	-38.182
Op- og nedskrivning, modtaget udbytte	0
Op-og nedskrivninger	396.382
Opskrivninger ultimo	358.200
Bogført værdi	408.200
Ejerandel	100%
Hjemsted	Gladsaxe

Noter (fortsat)

2016/2017	4. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>50.000</u>	Saldo primo	<u>50.000</u>
<u>50.000</u>		<u>50.000</u>
	Virksomhedskapitalen fordeles i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
0	Saldo primo	0
11.818	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	396.382
-11.818	Overførsel til overført resultat	-38.182
<u>0</u>	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>358.200</u>
	Øvrige reserver	
<u>0</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>
	Overført resultat	
-52.925	Saldo primo	-44.032
0	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0
-11.818	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-396.382
11.818	Overført fra reserve for nettoopskrivning	38.182
8.893	Årets resultat	397.852
<u>0</u>	Udlodning udbytte	<u>0</u>
<u>-44.032</u>		<u>-4.380</u>
<u>5.968</u>	Egenkapital i alt	<u>403.820</u>

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Noter (fortsat)

6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed af nogen art.

7. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Finn Laursen, Morescosvej 8, st.tv., 2920 Charlottenlund.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Finn Laursen, Morescosvej 8, st.tv., 2920 Charlottenlund.

Koncernforhold:

Datterselskab

Laursens Partner ApS, Gladsaxe Ringvej 11, 2860 Søborg

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Mellemværende med datterselskab Laursens Partner ApS på markedsmæssige vilkår.