

Civing Holding ApS
Gjeresvej 3, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 36 93 87 06

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2015 - 31. december 2015
(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 7/6 2016

Dirigent
Rasmus Lystbæk Petersen

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring..... | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab:

Civing Holding ApS
Gjeresvej 3
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 36 93 87 06

Hjemstedskommune: Halsnæs

Direktion:

Rasmus Lystbæk Petersen
Gjeresvej 3
3300 Frederiksværk

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015 for Civing Holding ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. juli 2015-31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

I direktionen:

Rasmus Lystbæk Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Civing Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Civing Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

Konklusion:

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 30. maj 2016

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et resultat før skat på tkr. 240. Årets resultat efter skat udgør tkr. 240. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 293.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 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 enkel regnskabspost herunder.

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.

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:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 23,5 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet associeret virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af associerede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 31. december 2015

Note

| | | |
|---|--|----------------|
| | Andre eksterne omkostninger..... | -13.157 |
| | Resultat før finansielle poster..... | -13.157 |
| 1 | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder..... | 253.796 |
| | Finansielle indtægter..... | 0 |
| | Finansielle omkostninger..... | -415 |
| | Resultat før skat..... | 240.224 |
| 2 | Skat af årets resultat..... | 0 |
| | Årets resultat..... | 240.224 |
| | Årets resultat foreslås disponeret således: | |
| | Foreslået udbytte..... | 0 |
| | Nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | 253.796 |
| | Overført overskud..... | -13.572 |
| | Resultatdisponering i alt..... | 240.224 |

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note

| | | |
|---|---|---------------------------|
| 3 | Anlægsaktiver: | |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 350.667 |
| | | <u>350.667</u> |
| | Anlægsaktiver i alt..... | <u>350.667</u> |
| | Omsætningsaktiver: | |
| | Likvide beholdninger..... | 4.343 |
| | | <u>4.343</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt..... | <u>4.343</u> |
| | Aktiver i alt..... | <u>355.010</u> |

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note

| | | |
|---|--|-----------------------|
| 4 | Egenkapital: | |
| | Selskabskapital..... | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | 256.857 |
| | Overført resultat..... | -13.572 |
| | Egenkapital i alt..... | <u>293.285</u> |
| | Hensatte forpligtelser: | |
| 2 | Hensættelser til udskudt skat..... | <u>0</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt..... | <u>0</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser: | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 7.500 |
| | Anden gæld..... | 54.225 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>61.725</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt..... | <u>61.725</u> |
| | Passiver i alt..... | <u>355.010</u> |
| 5 | Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | |
| 6 | Medarbejderforhold | |

Noter til årsrapporten

1 **Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed:**

| | |
|--|----------------|
| Resultat iflg. årsrapport 2015..... | 198.845 |
| Andel af resultat svarende til negativ egenkapital i den associerede virksomheder - tilbageført..... | 54.951 |
| | <u>253.796</u> |

2 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

| | |
|---|----------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat..... | 0 |
| | <u>0</u> |

Negativ udskudt skat af fremførselsberettigede skattemæssige underskud udgør tkr. 2

3 **Anlægsoversigt:**

| | <u>Kapital- andele i ass. virksomhed</u> |
|--|--|
| Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015..... | 0 |
| Årets tilgang..... | 93.810 |
| Årets afgang til kostpriser..... | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31. december 2015..... | <u>93.810</u> |
| | |
| Værdireguleringer pr. 1. juli 2015..... | 0 |
| Resultatandel i associeret virksomhed..... | 198.845 |
| Regulering til ultimokurs..... | 58.012 |
| Udbytte fra associeret virksomhed..... | 0 |
| Værdiregulering pr. 31. december 2015..... | <u>256.857</u> |
| | |
| Balanceværdi pr. 31. december 2015..... | <u>350.667</u> |

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 20.000 (ejerandel 20%) i Wellperform ApS, København, CVR-nr. 34 58 37 81. Resultat ifølge seneste årsrapport (2015) udgjorde kr. 453.571, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2015) udgjorde kr. 513.571 efter at der var afsat kr. 40.000 som gældsforpligtelse i balancen.

Noter til årsrapporten

3 **Anlægsoversigt - forsat**

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. £0,2 (ejerandel 20%) i Wellperform Resources Ltd, Gloucestershire, England, Reg. nr. 08971527. Resultat for 2015 forventes at udgøre kr. 940.411, og egenkapital pr. 31/12 2015 forventes at udgøre kr. 1.465.888. Anvendt kurs pr. 31/12-2015: kr. 1.011,19. Årsrapport for 2015 foreligger endnu ikke.

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 25.000 (ejerandel 50%) i Comitio ApS, København, CVR-nr. 35 55 56 29. Resultat ifølge seneste årsrapport (2015) udgjorde kr. -159.901, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2015) udgjorde kr. 109.901.

4 **Egenkapital:**

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>for nettoop-</u> <u>skrivning ef-</u> <u>ter indre vær-</u> <u>dies metode</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> |
|---|------------------------------------|--|------------------------------------|
| Saldo pr. 1. juli 2015..... | 50.000 | 0 | 0 |
| Kursregulering af primoegenkapital i ass. virksomhed til ultimokurs..... | 0 | 3.061 | 0 |
| Årets resultat..... | 0 | 253.796 | -13.572 |
| Årets udbytte..... | 0 | 0 | 0 |
| Saldo pr. 31. december 2015..... | <u>50.000</u> | <u>256.857</u> | <u>-13.572</u> |

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

6 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.