
Coller Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation)

c/o Gorrissen Federspiel, Axeltorv 2, DK-1609 København V

Årsrapport for 2023

Annual Report for 2023

CVR-nr. 37 18 03 27

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 8/8 2024

*The Annual Report was
presented and adopted
at the Annual General
Meeting of the
company
on 8/8 2024*

Mikael Philip Schmidt
Dirigent
*Chairman of the
general meeting*



Indholdsfortegnelse

Contents

	<u>Side</u> <u>Page</u>
Påtegninger <i>Management's Statement and Auditor's Report</i>	
Ledelsespåtegning <i>Management's Statement</i>	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning <i>Independent Auditor's Report</i>	2
Ledelsesberetning <i>Management's Review</i>	
Selskabsoplysninger <i>Company information</i>	6
Ledelsesberetning <i>Management's Review</i>	7
Årsregnskab <i>Financial Statements</i>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december <i>Income Statement 1 January - 31 December</i>	8
Balance 31. december <i>Balance sheet 31 December</i>	9
Egenkapitalopgørelse <i>Statement of changes in equity</i>	11
Noter til årsregnskabet <i>Notes to the Financial Statements</i>	12

Ledelsespåtegning

Management's statement

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Colter Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. august 2024
Copenhagen, 8 August 2024

Likvidator
Liquidator

Mikael Philip Schmidt

The Liquidator has today considered and adopted the Annual Report of Colter Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation) for the financial year 1 January - 31 December 2023.

The Annual Report is prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

In my opinion the Financial Statements give a true and fair view of the financial position at 31 December 2023 of the Company and of the results of the Company operations for 2023.

In my opinion, Management's Review includes a true and fair account of the matters addressed in the Review.

I recommend that the Annual Report be adopted at the Annual General Meeting.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent Auditor's report

Til kapitalejeren i Coller Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Coller Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi skal henlede opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor selskabets ledelse har redegjort for, at de i 2023 har indledt proces for likvidation af de danske selskaber og i den forbindelse modtaget en skatteforespørgsel fra de danske skattemyndigheder samt hvordan denne skatteforespørgsel eventuelt kan påvirke selskabets evne til at indfri alle kreditorer i forbindelse med likvidationen.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Likvidator er ansvarlig for ledelsesberetningen.

To the shareholder of Coller Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation)

Opinion

In our opinion, the Financial Statements give a true and fair view of the financial position of the Company at 31 December 2023 and of the results of the Company's operations for the financial year 1 January - 31 December 2023 in accordance with the Danish Financial Statements Act.

We have audited the Financial Statements of Coller Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation) for the financial year 1 January - 31 December 2023, which comprise income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes, including a summary of significant accounting policies ("the Financial Statements").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) and the additional requirements applicable in Denmark. Our responsibilities under those standards and requirements are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the Financial Statements" section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) and the additional ethical requirements applicable in Denmark, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of Matter

We must draw attention to note 1 in the financial statements, where the company's management has explained that in 2023 they have initiated a process for the liquidation of the Danish companies and in this connection received a tax inquiry from the Danish tax authorities and how this tax inquiry could possibly affect the company's ability to pay off all creditors in connection with the liquidation.

Our conclusion has not been modified regarding this matter.

Statement on Management's Review

The Liquidator is responsible for Management's Review.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent Auditor's report

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Likvidators ansvar for regnskabet

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

Ved udarbejdelsen af regnskabet er likvidator ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften under hensyntagen til den igangværende likvidation; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af passende regnskabsprincipper under hensyntagen til den igangværende likvidation.

Our opinion on the Financial Statements does not cover Management's Review, and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the Financial Statements, our responsibility is to read Management's Review and, in doing so, consider whether Management's Review is materially inconsistent with the Financial Statements or our knowledge obtained during the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

Moreover, it is our responsibility to consider whether Management's Review provides the information required under the Danish Financial Statements Act.

Based on the work we have performed, in our view, Management's Review is in accordance with the Financial Statements and has been prepared in accordance with the requirements of the Danish Financial Statements Act. We did not identify any material misstatement in Management's Review.

The Liquidator's responsibilities for the Financial Statements

The Liquidator is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Danish Financial Statements Act, and for such internal control as the Liquidator determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the Financial Statements, the Liquidator is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern taking into account the liquidation in progress, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using appropriate accounting policies taking into account the liquidation in progress.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent Auditor's report

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.

Auditor's responsibilities for the audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs and the additional requirements applicable in Denmark will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these Financial Statements.

As part of an audit conducted in accordance with ISAs and the additional requirements applicable in Denmark, we exercise professional judgement and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the Financial Statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Liquidator.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent Auditor's report

- Konkluderer vi, om likvidators udarbejdelse af regnskabet på grundlag af de anvendte regnskabsprincipper er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften under hensyntagen til den igangværende likvidation. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Conclude on the appropriateness of the Liquidator's use of the significant accounting policies in preparing the Financial Statements and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern taking into account the liquidation in progress. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the Financial Statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and contents of the Financial Statements, including the disclosures, and whether the Financial Statements represent the underlying transactions and events in a manner that gives a true and fair view.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Hellerup, den 8. august 2024
Hellerup, 8 August 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Maj-Britt Nørskov Nannestad

statsautoriseret revisor

State Authorised Public Accountant

mne32198

Selskabsoplysninger

Company information

Selskabet <i>The Company</i>	Coller Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation) c/o Gorrissen Federspiel Axeltorv 2 DK-1609 København V CVR-nr: 37 18 03 27 <i>CVR No: 37 18 03 27</i> Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december <i>Financial period: 1 January - 31 December</i> Hjemstedskommune: København <i>Municipality of reg. office: Copenhagen</i>
Likvidator <i>Liquidator</i>	Mikael Philip Schmidt
Revisor <i>Auditors</i>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 DK-2900 Hellerup
Advokat <i>Lawyers</i>	Gorrissen Federspiel
Pengeinstitut <i>Bankers</i>	Nykredit

Ledelsesberetning

Management's review

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være komplementar for et andet selskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 878.223, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.399.227.

Begivenheder efter balancedagen

Ud over den i note 1 modtagne skatteforespørgsel, er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Key activities

The activity of the company is being a general partner of a company.

Development in the year

The income statement of the Company for 2023 shows a loss of DKK 878,223, and at 31 December 2023 the balance sheet of the Company shows a negative equity of DKK 1,399,227.

Subsequent events

Except for the tax inquiry described in note 1, no events materially affecting the assessment of the Annual Report have occurred after the balance sheet date.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Income statement 1 January - 31 December

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-774.630	-513.079
<i>Gross loss</i>			
Finansielle indtægter		6.318	0
<i>Financial income</i>			
Finansielle omkostninger	2	-109.911	-28.409
<i>Financial expenses</i>			
Resultat før skat		-878.223	-541.488
<i>Profit/loss before tax</i>			
Skat af årets resultat	3	0	17.416
<i>Tax on profit/loss for the year</i>			
Årets resultat		-878.223	-524.072
<i>Net profit/loss for the year</i>			

Resultatdisponering

Distribution of profit

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
<i>Proposed distribution of profit</i>		
Overført resultat	-878.223	-524.072
<i>Retained earnings</i>		
	-878.223	-524.072

Balance 31. december

Balance sheet 31 December

Aktiver

Assets

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabsskat		0	17.416
<i>Corporation tax</i>			
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>17.416</u>
<i>Receivables</i>			
Likvide beholdninger		<u>504.723</u>	<u>4.033.724</u>
<i>Cash at bank and in hand</i>			
Omsætningsaktiver		<u>504.723</u>	<u>4.051.140</u>
<i>Current assets</i>			
Aktiver		<u>504.723</u>	<u>4.051.140</u>
<i>Assets</i>			

Balance 31. december

Balance sheet 31 December

Passiver

Liabilities and equity

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
<i>Share capital</i>			
Overført resultat		-1.449.227	-571.004
<i>Retained earnings</i>			
Egenkapital		-1.399.227	-521.004
<i>Equity</i>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.680	699
<i>Trade payables</i>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.540.195	4.065.892
<i>Payables to group enterprises</i>			
Anden gæld		155.075	505.553
<i>Other payables</i>			
Kortfristede gældsforpligtelser		1.903.950	4.572.144
<i>Short-term debt</i>			
Gældsforpligtelser		1.903.950	4.572.144
<i>Debt</i>			
Passiver		504.723	4.051.140
<i>Liabilities and equity</i>			
Going concern	1		
<i>Going concern</i>			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
<i>Contingent assets, liabilities and other financial obligations</i>			
Anvendt regnskabspraksis	5		
<i>Accounting Policies</i>			

Egenkapitalopgørelse *Statement of changes in equity*

	Selskabs- kapital <i>Share capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	I alt <i>Total</i>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar <i>Equity at 1 January</i>	50.000	-571.004	-521.004
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>	0	-878.223	-878.223
Egenkapital 31. december <i>Equity at 31 December</i>	50.000	-1.449.227	-1.399.227

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

1. Going concern

Going concern

Selskaberne har i tidligere år afviklet al aktivitet og har i 2023 indledt proces for likvidation af de danske selskaber, men endnu ikke modtaget skattekvittance. Den danske Coller sambeskatningskreds har i forbindelse med ansøgningen om skattekvittance i 2023 modtaget en skatteforespørgsel fra de danske skattemyndigheder vedrørende tidligere indkomstår. Skatteforespørgslen vedrører bl.a. den skattemæssige klassifikation af Coller Partners 629 Harald Denmark K/S og EJENDOMSSELSKABET LYNHOLMPARK P/S, kildeskat på renter og udlodninger etc. Ledelsen har ingen forventninger om ændringer af de skattemæssige forhold for selskaberne i Danmark. Selskaberne har dog begrænset kapitalberedskab, og der er generelt begrænset midler tilbage i koncernen (både i Danmark samt udlandet). Da de sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter mv. vil en evt. ændring af tidligere års skattemæssige forhold i et af de sambeskattede selskaber påvirke alle selskaber i sambeskatningskredsen. De begrænsede midler i sambeskatningskredsen kan betyde, at ikke alle kreditorer bliver afregnet fuldt ud såfremt, der modtages en korrektion til skatten.

In previous years, the companies have wound down all activity and in 2023 have started the process for liquidation of the Danish companies, but have not yet received a tax receipt. The Danish Coller joint taxation group has, in connection with the application for a tax receipt in 2023, received a tax inquiry from the Danish tax authorities regarding previous income years. The tax inquiry concerns, among other things, the tax classification of Coller Partners 629 Harald Denmark K/S, EJENDOMSSELSKABET LYNHOLMPARK P/S, withholding tax on interest and distributions etc. The management has no expectations of changes to the tax conditions for the companies in Denmark. However, the companies have limited capital availability, and there are generally limited funds left in the group (both in Denmark and abroad). Since the jointly taxed companies are jointly and severally liable for company taxes, withholding taxes, etc. will one possibly changes to previous years' tax conditions in one of the jointly taxed companies affect all companies in the joint taxation circle. The limited funds in the joint taxation circle may mean that not all creditors are settled in full if a correction to the tax is received.

2. Finansielle omkostninger

Financial expenses

	2023	2022
	DKK	DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	109.911	0
<i>Interest paid to group enterprises</i>		
Andre finansielle omkostninger	0	28.409
<i>Other financial expenses</i>		
	<u>109.911</u>	<u>28.409</u>

Noter til årsregnskabet *Notes to the Financial Statements*

	2023	2022
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat <i>Income tax expense</i>		
Årets aktuelle skat	0	-17.416
<i>Current tax for the year</i>		
	0	-17.416

Udskudt skat af uudnyttede skattemæssige underskud aktiveres ikke.
Unutilised tax losses are not presented as a deferred tax asset.

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser ***Contingent assets, liabilities and other financial obligations***

Andre eventualforpligtelser

Other contingent liabilities

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb, se i øvrigt note 1.

The Danish group companies are jointly and severally liable for tax on the jointly taxed income etc of the Group. Moreover, the group companies are jointly and severally liable for Danish withholding taxes by way of dividend tax, royalty tax and tax on unearned income. Any subsequent adjustments of corporation taxes and withholding taxes may increase the Company's liability, see also note 1.

Som komplementar for Collier Partners 629 Harald Denmark K/S hæfter Collier Partners 629 Haraldco ApS ubegrænset for alle forpligtelser for dette selskab.

As the general partner of, Collier Partners 629 Harald Denmark K/S, Collier Partners 629 Haraldco ApS has unlimited liability in respect of all obligations of this company.

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

5. Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Årsrapporten for Collier Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation) for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder modtaget komplementarvederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

The Annual Report of Collier Partners 629 Haraldco ApS (Under frivillig likvidation) for 2023 has been prepared in accordance with the provisions of the Danish Financial Statements Act applying to enterprises of reporting class B as well as selected rules applying to reporting class C.

The accounting policies applied remain unchanged from last year.

The Financial Statements for 2023 are presented in DKK.

Recognition and measurement

Revenues are recognised in the income statement as earned. Furthermore, value adjustments of financial assets and liabilities measured at fair value or amortised cost are recognised. Moreover, all expenses incurred to achieve the earnings for the year are recognised in the income statement, including depreciation, amortisation, impairment losses and provisions as well as reversals due to changed accounting estimates of amounts that have previously been recognised in the income statement.

Assets are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits attributable to the asset will flow to the Company, and the value of the asset can be measured reliably.

Liabilities are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow out of the Company, and the value of the liability can be measured reliably.

Assets and liabilities are initially measured at cost. Subsequently, assets and liabilities are measured as described for each item below.

Income statement

Revenue

Revenue is recognised as general partner fee.

Other external expenses

Other external expenses comprise expenses for premises, sales as well as office expenses, etc.

Noter til årsregnskabet

Notes to the Financial Statements

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Gross loss

With reference to section 32 of the Danish Financial Statements Act, gross profit/loss is calculated as a summary of revenue and other external expenses.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statement at the amounts relating to the financial year.

Tax on profit/loss for the year

Tax for the year consists of current tax for the year and changes in deferred tax for the year. The tax attributable to the profit for the year is recognised in the income statement, whereas the tax attributable to equity transactions is recognised directly in equity.

The Company is jointly taxed with 100% ejede danske dattervirksomheder. The tax effect of the joint taxation is allocated to enterprises in proportion to their taxable incomes.

Balance sheet

Receivables

Receivables are measured in the balance sheet at the lower of amortised cost and net realisable value, which corresponds to nominal value less provisions for bad debts.

Current tax receivables and liabilities

Current tax liabilities and receivables are recognised in the balance sheet as the expected taxable income for the year adjusted for tax on taxable incomes for prior years and tax paid on account. Extra payments and repayment under the on-account taxation scheme are recognised in the income statement in financial income and expenses.

Financial liabilities

Debts are measured at amortised cost, substantially corresponding to nominal value.