

Concetta Holding ApS

Gothersgade 13 - 15, 1123 København K

CVR-nr. 37 19 24 14

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2019.

Concetta Heidi Mafodda Durbing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Concetta Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2018/19 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. marts 2019

Direktion

Concetta Heidi Mafodda Durbing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Concetta Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Concetta Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om fortsat drift. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, at aktiviteten i den associerede virksomhed er solgt efter balancedagen, hvilket retablerer egenkapitalen, men at der er en igangværende retssag, hvor udfaldet af denne retssag er afgørende for den associerede virksomheds fortsatte drift og dermed også for selskabet.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift 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. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

København, den 12. marts 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Concetta Holding ApS Gothersgade 13 - 15 1123 København K |
| | CVR-nr.: 37 19 24 14 Stiftet: 30. oktober 2015 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Concetta Heidi Mafodda Durbing |
| Revision | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Associeret virksomhed | Driftsselskabet Heijef ApS, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab for Driftsselskabet Heijef ApS samt øvrige selskaber efter direktionens beslutning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10.175 kr. mod -10.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.181 kr. mod -9.040 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den associerede virksomhed har efter balancedagen solgt aktiviteten for ialt kr. 4,28 mio.. Dette medfører en større avance, der reablerer egenkapitalen i den associerede virksomhed og dermed vil de være i stand til at indfri gælden til selskabet. Den associerede virksomhed har dog modtaget en stævning for betaling af kr. 2,7 mio, der knyttes til en ombygning af den associerede virksomheds lejede lokaler. Den associerede virksomhed har primo 2019 tabt sagen i byretten, men har anket sagen til landsretten. Udfaldet af denne retssag vil have afgørende betydning for begge selskabers fortsatte drift, da disse ikke vil kunne fortsætte driften, såfremt sagen tabes. Det forventes på nuværende tidspunkt, at ankesagen vindes og regnskabet er derfor aflagt efter principperne om fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -10.175 | -10.375 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 70.575 |
| Andre finansielle indtægter | 1.036 | 1.335 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -70.575 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -42 | 0 |
| Årets resultat | -9.181 | -9.040 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -9.181 | -9.040 |
| Disponeret i alt | -9.181 | -9.040 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalandel i associeret virksomhed | 1 | 1 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | <u>31.444</u> | <u>40.783</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>31.445</u> | <u>40.784</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>31.445</u> | <u>40.784</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | <u>158</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>158</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | <u>31.603</u> | <u>40.784</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 | Overført resultat | <u>-28.398</u> | <u>-19.217</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>21.602</u> | <u>30.783</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| | Anden gæld | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>10.001</u> | <u>10.001</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.001</u> | <u>10.001</u> |
| | Passiver i alt | <u>31.603</u> | <u>40.784</u> |

1 Usikkerhed om going concern

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Den associerede virksomhed har efter balancedagen solgt aktiviteten for ialt kr. 4,28 mio.. Dette medfører en større avance, der reetablerer egenkapitalen i den associerede virksomhed og dermed vil de være i stand til at indfri gælden til selskabet. Den associerede virksomhed har dog modtaget en stævning for betaling af kr. 2,7 mio, der knyttes til en ombygning af den associerede virksomheds lejede lokaler. Den associerede virksomhed har primo 2019 tabt sagen i byretten, men har anket sagen til landsretten. Udfaldet af denne retssag vil have afgørende betydning for begge selskabers fortsatte drift, da disse ikke vil kunne fortsætte driften, såfremt sagen tabes. Det forventes på nuværende tidspunkt, at ankesagen vindes og regnskabet er derfor aflagt efter principperne om fortsat drift. | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2017 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2017 | -19.217 | -10.177 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-9.181</u> | <u>-9.040</u> |
| | <u>-28.398</u> | <u>-19.217</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Concetta Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.