

Concetta Holding ApS

Gothersgade 13 - 15, 1123 København K

CVR-nr. 37 19 24 14

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2020.

Concetta Heidi Mafodda Durbing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. februar 2020

Direktion

Concetta Heidi Mafodda Durbing

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Concetta Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Concetta Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

København, den 11. februar 2020

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
Revisor	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 -8.939 kr. mod -10.175 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.018 kr. mod -9.181 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den associerede virksomhed har ultimo 2018 solgt aktiviteten for i alt. kr. 4,28 mio.. Dette medførte en større avance der genetablerede egekapitalen i den associerede virksomhed. Den associerede virksomhed har dog modtaget en stævning for betaling af kr. 2,7 mio., som primo 2019 er tabt i byretten, sagen er anket til landsretten. Udfaldet af denne retssag vil have afgørende betydning for begge selskabers fortsatte drift, da disse ikke vil kunne forsætte driften, såfremt sagen tabes. Det forventes på nuværende tidspunkt, at ankesagen vindes og regnskabet er derfor aflagt efter principperne om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-8.939	-10.175
Andre finansielle indtægter	941	1.036
Øvrige finansielle omkostninger	-20	-42
Årets resultat	-8.018	-9.181
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-8.018	-9.181
Disponeret i alt	-8.018	-9.181

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>23.259</u>	<u>31.444</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.259</u>	<u>31.444</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.259</u>	<u>31.444</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>325</u>	<u>158</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>325</u>	<u>158</u>
Aktiver i alt	<u>23.584</u>	<u>31.602</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Overført resultat	<u>-36.416</u>	<u>-28.398</u>
	Egenkapital i alt	<u>13.584</u>	<u>21.602</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Passiver i alt	<u>23.584</u>	<u>31.602</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Den associerede virksomhed har ultimo 2018 solgt aktiviteten for i alt. kr. 4,28 mio.. Dette medførte en større avance der genetablerede egekapitalen i den associerede virksomhed. Den associerede virksomhed har dog modtaget en stævning for betaling af kr. 2,7 mio., som primo 2019 er tabt i byretten, sagen er anket til landsretten. Udfaldet af denne retssag vil have afgørende betydning for begge selskabers fortsatte drift, da disse ikke vil kunne forsætte 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 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-28.398	-19.217
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-8.018</u>	<u>-9.181</u>
	<u>-36.416</u>	<u>-28.398</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 resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Gældsforpligtelser

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