



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Conchylum Capital IVS

Værnedamsvej 9, 4. th., 1819 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 67 33 58

## Årsrapport

1. april 2017 - 31. marts 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2018.

---

Philip Hauen-Limkilde Bresling  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9



## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Conchylum Capital IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 31. august 2018

### **Direktion**

Philip Hauen-Limkilde Bresling

### **Bestyrelse**

Jens Wittrup Willumsen



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Conchylum Capital IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Conchylum Capital IVS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 31. august 2018

### **Christensen Kjærulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Iver Haugsted

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10678



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Conchylum Capital IVS Værnedamsvej 9, 4. th. 1819 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 37 67 33 58
	Stiftet: 10. maj 2016
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Bestyrelse</b>	Jens Wittrup Willumsen
<b>Direktion</b>	Philip Hauen-Limkilde Bresling
<b>Revisor</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
<b>Associeret virksomhed</b>	Ocean Perfect Holding BV, Holland



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med udstyr til fiskeindustrien samt formueforvaltning og formuepleje gennem investering i kapitalandele i andre virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 81.722 kr. mod 242.123 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 57.980 kr. mod 183.006 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>81.722</b>	<b>242.123</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-5.795	-7.500
<b>Resultat før skat</b>	<b>75.927</b>	<b>234.623</b>
Skat af årets resultat	-17.947	-51.617
<b>Årets resultat</b>	<b>57.980</b>	<b>183.006</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	57.980	183.006
<b>Disponeret i alt</b>	<b>57.980</b>	<b>183.006</b>



## Balance 31. marts

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.210.692	966.927
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.210.692	966.927
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.210.692</b>	<b>966.927</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	235.011	1
Andre tilgodehavender	66.883	19.688
Tilgodehavender i alt	301.894	19.689
Likvide beholdninger	0	818
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>301.894</b>	<b>20.507</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.512.586</b>	<b>987.434</b>





## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	12	12
3 Overført resultat	240.986	183.006
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>240.998</b>	<b>183.018</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	488	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	348.428	98.438
Gæld til associerede virksomheder	809.094	653.100
Selskabsskat	54.552	51.617
Anden gæld	59.026	1.261
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.271.588	804.416
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.271.588</b>	<b>804.416</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.512.586</b>	<b>987.434</b>



## Noter

---

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>		
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris 1. april 2017	966.927	0		
Tilgang i årets løb	243.765	966.927		
<b>Kostpris 31. marts 2018</b>	<b><u>1.210.692</u></b>	<b><u>966.927</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018</b>	<b><u>1.210.692</u></b>	<b><u>966.927</u></b>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Conchylum Capital IVS</b>
Ocean Perfect Holding BV, Holland	33,33 %	281.565	-3.070.935	1.210.692
<b>2. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. april 2017			<u>12</u>	<u>12</u>
			<b><u>12</u></b>	<b><u>12</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. april 2017			183.006	0
Årets overførte overskud eller underskud			57.980	183.006
			<b><u>240.986</u></b>	<b><u>183.006</u></b>



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Conchylum Capital IVS 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **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.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jens Wittrup Willumsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-055976453313

IP: 2.108.xxx.xxx

2018-09-06 19:10:19Z

NEM ID 

## Philip Hauen-Limkilde Bresling

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-583709227847

IP: 77.241.xxx.xxx

2018-09-07 21:42:28Z

NEM ID 

## Iver Haugsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-869396164055

IP: 62.198.xxx.xxx

2018-09-10 05:16:52Z

NEM ID 

## Philip Hauen-Limkilde Bresling

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-583709227847

IP: 77.241.xxx.xxx

2018-09-10 20:23:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KSEY5-PC3BE-FHZEX-Q7JTW-LPAPF-2BWWFA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>