



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Coker Holdings ApS
Engstrupgårdsvej 57, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 38 12 51 68

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2021.

Jimi Vildbæk Ben Coker
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli - 31. december 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Coker Holdings 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 10. juni 2021

Direktion

Jimi Vildbæk Ben Coker



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Coker Holdings ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coker Holdings ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 10. juni 2021

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | Coker Holdings ApS Engstrupgårdsvej 57 2650 Hvidovre |
| | CVR-nr.: 38 12 51 68 Hjemsted: Hvidovre Regnskabsår: 1. juli - 31. december |
| Direktion | Jimi Vildbæk Ben Coker |
| Revisor | Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K |
| Tilknyttede virksomheder | Advanced Cleaning ApS, Hvidovre JT Coker Holdings ApS, Hvidovre |
| Associeret virksomhed | Chi Copenhagen IVS under konkurs, Frederiksberg Mad Boy Productions IVS , Hvidovre |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i investeringer i selskaber, anpartner og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1 t.kr. mod 157 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/7 2020 - 31/12 2020 | 1/7 2019 - 30/6 2020 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -1.000 | 157 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 1 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 41.623 | 57 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -75 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -48.429 | -53 |
| Resultat før skat | -7.806 | 87 |
| 1 Skat af årets resultat | -3.806 | -38 |
| Årets resultat | -11.612 | 49 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 49 |
| Disponeret fra overført resultat | -11.612 | 0 |
| Disponeret i alt | -11.612 | 49 |



Balance

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2020</u> | <u>30/6 2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 31.572 | 32 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>31.572</u> | <u>32</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>31.572</u> | <u>32</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.965.790 | 2.109 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.965.790</u> | <u>2.109</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.539</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.967.329</u> | <u>2.109</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.998.901</u> | <u>2.141</u> |



Balance

| Passiver | | |
|--|------------------|--------------|
| Note | 31/12 2020 | 30/6 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | 663.252 | 675 |
| Egenkapital i alt | 713.252 | 725 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.250 | 11 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 171 |
| Selskabsskat | 46.513 | 69 |
| Anden gæld | 1.227.886 | 1.165 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.285.649 | 1.416 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.285.649 | 1.416 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.998.901 | 2.141 |
| | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualposter | | |



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 674.864 | 724.864 |
| Årets resultatdisponering | 0 | -11.612 | -11.612 |
| | 50.000 | 663.252 | 713.252 |



Noter

| | 1/7 2020 - 31/12 2020 | 1/7 2019 - 30/6 2020 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 3.806 | 38 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | 3.806 | 38 |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>30/6 2020</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 81.572 | 50 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 32 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | 81.572 | 82 |
| Opskrivninger 1. juli 2020 | -50.000 | 0 |
| Korrektion af tidligere opskrivning | 0 | -50 |
| Nedskrivninger 31. december 2020 | -50.000 | -50 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 31.572 | 32 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Coker Holdings ApS |
|------------------------------------|-----------|----------------|----------------|---|
| Advanced Cleaning ApS, Hvidovre | 100 % | -158.773 | -132.950 | 0 |
| JT Coker Holdings ApS, Hvidovre | 63,1 % | 482.854 | 444.768 | 31.572 |
| | | 324.081 | 311.818 | 31.572 |



Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>30/6 2020</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 46.000 | 47 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-1</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>46.000</u> | <u>46</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2020 | -46.000 | -21 |
| Årets nedskrivning | <u>0</u> | <u>-25</u> |
| Nedskrivninger 31. december 2020 | <u>-46.000</u> | <u>-46</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Coker Holdings ApS |
|--|-----------|----------------------|------------------------|---|
| Chi Copenhagen IVS under konkurs, Frederiksberg | 40 % | 63.170 | -636.829 | 0 |
| Mad Boy Productions IVS , Hvidovre | 30 % | <u>1</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>63.171</u> | <u>-636.829</u> | <u>0</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet nogen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet nogen eventualposter.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coker Holdings 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli - 31. december 2020. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Bruttotab

Bruttotab 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:



Anvendt regnskabspraksis

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.



Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Coker Holdings ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jimi Vildbæk Ben Coker

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-327942676644

Dato for underskrift: 14-06-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben B. Petersen

Som Revisor

RID: 1295939049169

Dato for underskrift: 15-06-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jimi Vildbæk Ben Coker

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-327942676644

Dato for underskrift: 15-06-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 98c2c9baTjy242483831