



GODKENDTE REVISORER

Collection Holding ApS

CVR nr.: 38494775

Strandvejen 58, 1.
2900 Hellerup

Årsrapport 2018 (2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 11. juni 2019

Dirigent
Michael John Brandt

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Collection Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Gentofte, den 11. juni 2019

I direktionen:

Michael John Brandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Collection Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for regnskabsåret 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 om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, 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 revisorers 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.

Frederiksberg, den 11. juni 2019

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Brian Frost Klogborg
registreret revisor
mne13723

Selskabsoplysninger

Selskabet	Collection Holding ApS Strandvejen 58, 1. 2900 Hellerup	
	CVR nr.	38494775
	Stiftet:	16. marts 2017
	Hjemsted:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Michael John Brandt	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger		-6.250	-10.313
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	500	0
Finansielle indtægter	1	2.245	0
Finansielle omkostninger	2	-73	0
Ordinært resultat før skat		-3.578	-10.313
Skat af årets resultat	3	1.360	0
Årets resultat		-2.218	-10.313
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.218	-10.313
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-2.218	-10.313

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	130.500	50.000
Finansielle anlægsaktiver		130.500	50.000
Anlægsaktiver		130.500	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.610	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.651	0
Tilgodehavender		6.261	0
Omsætningsaktiver		6.261	0
Aktiver i alt		136.761	50.000

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-12.531	-10.313
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>37.469</u>	<u>39.687</u>
Anden gæld	6	<u>91.746</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>91.746</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	6	0	0
Skyldig selskabsskat	7	1.291	0
Anden gæld		<u>6.255</u>	<u>10.313</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.546</u>	<u>10.313</u>
Gældsforpligtelser		<u>99.292</u>	<u>10.313</u>
Passiver i alt		<u>136.761</u>	<u>50.000</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

Noter

	2018	2017		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	24	0		
Øvrige finansielle indtægter	2.221	0		
	2.245	0		
2 Finansielle omkostninger				
Øvrige finansielle omkostninger	73	0		
	73	0		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.360	0		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	-1.360	0		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	50.000	0		
Årets tilgang	85.000	50.000		
Årets afgang	-4.500	0		
Kostpris ultimo	130.500	50.000		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer ultimo	0	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.500	50.000		
Udbytte modtaget i året	0	0		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
	<u> </u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u> </u>
Columbus Financial Services ApS	100%	50.000	9.402	72.168
Opus Rights ApS	100%	50.000	101.420	-315.101
Intellitech Systems ApS	61%	50.000	0	0
(første regnskabsafslutning 31.12.2019)		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
		150.000	110.822	-242.933

Noter

	2018	2017
5 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-10.313	0
Forslag til årets resultatfordeling	-2.218	-10.313
Overført resultat ultimo	<u>-12.531</u>	<u>-10.313</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>37.469</u>	<u>39.687</u>
Selskabskapitalen består af 50.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.		
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	91.746	0
Langfristet del	91.746	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>91.746</u>	<u>0</u>
7 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	0
Årets beregnede skat	-1.360	0
Årets beregnede skat i sambeskatning	2.651	0
Betalt i året	0	0
	<u>1.291</u>	<u>0</u>

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Columbus Financial Services ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

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

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

Michael John Brandt

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-957654392772

IP: 217.63.xxx.xxx

2019-06-17 09:20:33Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-06-17 09:21:25Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-06-17 09:22:33Z

NEM ID 

Michael John Brandt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-957654392772

IP: 217.63.xxx.xxx

2019-06-17 10:50:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 78P1T-5UG6H035B-CLB4Q-GG1KG-ZXEPO

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 tidsstemplet 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>. 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>