



GODKENDTE REVISORER

Collection Holding ApS

CVR nr.: 38494775

Strandvejen 58, 1.
2900 Hellerup

Årsrapport 2019 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 4. september 2020

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 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Gentofte, den 4. september 2020

I direktionen:

Michael John Brandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Collection Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for regnskabsåret 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 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 4. september 2020

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 2019 - 31. december 2019
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

Selskabet er i året blevet fusioneret med Holdingselskabet af 25. august 2014 ApS. Balance er blevet tilpasset i henhold til sammenlægningsmetoden.

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.

Selskabet er i året blevet fusioneret med Holdingselskabet af 25. august 2014 ApS. Balance er blevet tilpasset i henhold til sammenlægningsmetoden.

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 datterselskaberne. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne 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 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger		-10.501	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	500
Finansielle indtægter	1	46.455	2.245
Finansielle omkostninger	2	-3.135	-73
Ordinært resultat før skat		32.819	-3.578
Skat af årets resultat	3	-7.230	1.360
Årets resultat		25.589	-2.218
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-554.411	-2.218
Ekstraordinært udbytte		580.000	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		25.589	-2.218

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	130.500	130.500
Finansielle anlægsaktiver		130.500	130.500
Anlægsaktiver		130.500	130.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.426	3.610
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	2.651
Tilgodehavende selskabsskat	6	325.440	0
Andre tilgodehavender		1.284	0
Tilgodehavender		333.150	6.261
Likvide beholdninger		4.422	0
Omsætningsaktiver		337.572	6.261
Aktiver i alt		468.072	136.761

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-45.350	-12.531
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	4.650	37.469
Anden gæld	8	14.403	91.746
Langfristede gældsforpligtelser		14.403	91.746
Kortfristet del af langfristet gæld	8	0	0
Skyldig selskabsskat	6	0	1.291
Skyldigt sambeskatningsbidrag		332.670	0
Anden gæld		116.349	6.255
Kortfristede gældsforpligtelser		449.019	7.546
Gældsforpligtelser		463.422	99.292
Passiver i alt		468.072	136.761
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		

Noter

	2019	2018		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	24		
Øvrige finansielle indtægter	46.455	2.221		
	46.455	2.245		
2 Finansielle omkostninger				
Øvrige finansielle omkostninger	3.135	73		
	3.135	73		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.230	-1.360		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	7.230	-1.360		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	130.500	50.000		
Årets tilgang	0	85.000		
Årets afgang	0	-4.500		
Kostpris ultimo	130.500	130.500		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer ultimo	0	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.500	130.500		
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	-12.940	59.228
Opus Rights ApS	100%	50.000	-154.104	-469.200
Intellitech Systems ApS	61%	50.000	528.196	578.196
		150.000	361.152	168.224

Noter

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har været et ulovligt udlån til selskabsejer Michael Brandt i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10,25%.

Det ulovlige anpartshaverlån er blevet indfriet i året, udlånet har i året været på maksimalt tkr. 521.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6 Tilgodehavende selskabsskat		
Selskabsskat primo	-1.291	0
Årets beregnede skat	-7.230	1.360
Årets beregnede skat i sambeskatning	332.670	-2.651
Betalt i året	1.291	0
	<u>325.440</u>	<u>-1.291</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Korrektion i forbindelse med fusion	50.000	0
Overførsel til overført resultat i forbindelse med fusion	-50.000	0
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-12.531	-10.313
Korrektion i forbindelse med fusion	471.592	0
Overførsel fra anpartskapitel i forbindelse med fusion	50.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	-554.411	-2.218
Overført resultat ultimo	<u>-45.350</u>	<u>-12.531</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-580.000	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	580.000	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.650</u>	<u>37.469</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>14.403</u>	<u>91.746</u>
Langfristet del	14.403	91.746
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>14.403</u>	<u>91.746</u>

9 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 116 pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.

Michael John Brandt

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-957654392772
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 15:57:20
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael John Brandt

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-957654392772
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 15:57:20
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor
På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 15:59:09
Underskrevet med NemID

NEM ID

Brian Frost Klogborg

Som Revisor
RID: 14756073
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 17:33:20
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.