

Collection Holding ApS

Strandvejen 58, 1.
2900 Hellerup
CVR-nr. 38 49 47 75

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Michael John Brandt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Collection 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. juni 2024

Direktion

Michael John Brandt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Collection Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Collection Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 17. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet	Collection Holding ApS Strandvejen 58, 1. 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 38 49 47 75
	Hjemsted: Hellerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael John Brandt, Direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomhed	Opus Rights ApS, Hellerup
Kapitalinteresse	Intellitech Systems A/S, Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-8.358	-11.350
2 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-8.358	-11.350
Indtægter af kapitalinteresser	572.186	261.619
Andre finansielle indtægter	32.529	31.689
3 Øvrige finansielle omkostninger	-93.759	-48.857
Resultat før skat	502.598	233.101
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	502.598	233.101
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400
Udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Overføres til overført resultat	380.598	118.701
Disponeret i alt	502.598	233.101

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	490.000	490.000
5 Kapitalinteresser	1.048.333	1.298.333
6 Andre tilgodehavender	800.000	800.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.338.333</u>	<u>2.588.333</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.338.333</u>	<u>2.588.333</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	778.516	756.769
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	2.000
Andre tilgodehavender	169.651	4.215
Tilgodehavender i alt	<u>950.167</u>	<u>762.984</u>
Likvide beholdninger	<u>58.921</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.009.088</u>	<u>762.984</u>
Aktiver i alt	<u>3.347.421</u>	<u>3.351.317</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.199.069	818.470
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	0
Egenkapital i alt	1.371.069	868.470
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	419.163	814.298
Langfristede gældsforpligtelser i alt	419.163	814.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.600	0
Anden gæld	1.531.089	1.661.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.557.189	1.668.549
Gældsforpligtelser i alt	1.976.352	2.482.847
Passiver i alt	3.347.421	3.351.317
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	818.471	0	868.471
Årets overførte overskud eller underskud	0	380.598	122.000	502.598
	50.000	1.199.069	122.000	1.371.069

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje andele i andre virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.			
2. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	728	0	
Andre finansielle omkostninger	<u>93.031</u>	<u>48.857</u>	
	<u>93.759</u>	<u>48.857</u>	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. januar 2023	490.000	540.000	
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-50.000</u>	
Kostpris 31. december 2023	<u>490.000</u>	<u>490.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>490.000</u>	<u>490.000</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Opus Rights ApS, Hellerup	100 %	19.422	-2.388

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	1.298.333	15.000
Tilgang i årets løb	0	1.283.333
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.048.333</u>	<u>1.298.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.048.333</u>	<u>1.298.333</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Intellitech Systems A/S, Hellerup	30,5 %	1.930.954	-182.461
6. Andre tilgodehavender			
Kostpris 1. januar 2023		<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
7. Anden gæld			
Anden gæld i alt		419.163	814.298
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt		<u>419.163</u>	<u>814.298</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejerandel af Intellitech Systems A/S, nominel 175.840 er lagt til sikkerhed for Intellitech Systems A/S gæld til EIFO.

9. Eventualposter

Sambeskatning

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

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Collection 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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 sambeskattede 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 kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Collection Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Michael John Brandt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael John Brandt

Direktør

ID: 84bf4c7e-8399-42cd-9dee-5a33a818119a

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 09:11:51

Underskrevet med MitID



Michael John Brandt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael John Brandt

Dirigent

ID: 84bf4c7e-8399-42cd-9dee-5a33a818119a

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 09:11:51

Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Christian Salomonsen

Revisor

ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 09:13:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bc2b08PynQj251868591

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.