

Colligentes Holding ApS

Blåklokkevej 31, Dyrup

5250 Odense SV

CVR-nr. 39100681

Årsrapport

16. november 2017 - 14. maj 2019

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Jens Bo Thorsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Colligentes Holding ApS Blåklkkevej 31, Dyrup 5250 Odense SV
CVR-nr.	39100681
Stiftelsesdato	16. november 2017
Regnskabsår	16. november 2017 - 14. maj 2019
Direktion	Jens Holmstrøm Alexandersen, Direktør
Revisor	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 12 7000 Fredericia
Telefon	71995545
E-mail	mail@regnskabsfabrikanten.dk
Hjemmeside	www.regnskabsfabrikanten.dk
CVR-nr.	38980149
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Adelgade 49 5400 Bogense



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. november 2017 - 14. maj 2019 for Colligentes Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. november 2017 - 14. maj 2019.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den

Direktion

Jens Holmstrøm Alexandersen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Colligentes Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Colligentes Holding ApS for regnskabsåret 2017/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, den

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af eje og bortforpagte restauranten Marinaen Kerteminde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 16. november 2017 - 14. maj 2019 udviser et resultat på kr. -1.556.825, og selskabets balance pr. 14. maj 2019 udviser en balancesum på kr. 4.845.546, og en egenkapital på kr. -1.506.825.

Selskabets betydelige underskud har påkrævet at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har måttet stille den fornødne likviditet til rådighed. Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvilket selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har bekræftet at ville gøre i mindst 12 måneder efter statusdagen. Som følge heraf aflægges årsregnskabet efter going concern princippet.



Resultatopgørelse

	Note	2017/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		481.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-306.209
Driftsresultat		175.439
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-50.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-1.255.591
Finansielle omkostninger	2	-426.673
Resultat før skat		-1.556.825
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-1.556.825
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.556.825
Resultatdisponering		-1.556.825



Balance 14. maj 2019

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Goodwill		177.735
Immaterielle anlægsaktiver		177.735
Grunde og bygninger		3.468.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.199.715
Materielle anlægsaktiver		4.667.811
Anlægsaktiver		4.845.546
Aktiver		4.845.546
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-1.556.825
Egenkapital		-1.506.825
Andre hensatte forpligtelser	1	1.000.000
Hensatte forpligtelser		1.000.000
Gæld til kreditinstitutter		2.367.415
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	4.867.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		466.206
Kortfristede gældsforpligtelser		484.956
Gældsforpligtelser		5.352.371
Passiver		4.845.546
Usikkerhed om going concern	4	
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	



Noter

2017/19

1. Særlige poster

Nedskrivning af fordring hos tilknyttet virksomhed	255.591
Kautionsforpligtelse i tilknyttet virksomhed	1.000.000
Saldo ultimo	1.255.591

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	426.673
	426.673

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.367.415	110.000	1.800.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.500.000	0	2.500.000
	4.867.415	110.000	4.300.000

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets betydelige underskud har påkrævet at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har måttet stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvilket selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse har bekræftet at ville gøre i mindst 12 måneder efter statusdagen. Som følge heraf aflægges årsregnskabet efter going concern princippet.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets bygninger er der tinglyst realkredit pant nom. t.kr. 2.500 samt ejerpant nom. t.kr. 2.000. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør pr. statusdagen t.kr. 3.468.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Colligentes Holding ApS for 2017/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Væsentlige usikkerheder om indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets anlægsaktiver er i væsentlig grad betinget af indtjeningspotentialet i Restaurant Marinaen, hvilket er behæftet med usikkerhed. Det er ledelsens opfattelse at den ordinære afskrivning på selskabets anlægsaktiver er tilstrækkelig og at der ikke er behov for yderligere nedskrivninger.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	40 år	30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden. Endvidere omfatter posten eventuelle nedskrivninger af kapitalandelene til lavere nettorealisationsværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver indeholder forventede tab på tilgodehavender hos tilknyttede selskaber.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider



Anvendt regnskabspraksis

Likvider omfatter bankindeståender og/eller kassebeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionforpligtelser overfor mellemværende mellem Nordfyns Bank og datterselskabet Marinaen Kerteminde ApS. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab for koncernen og hele koncernens aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender, indregnes i balancen.

Tilgodehavende og skyldige skatter til tilknyttede selskaber som indgår i sambeskatningen indregnes som tilgodehavende- henholdsvis gæld til tilknyttede virksomheder.



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.

Jens Holmstrøm Alexandersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-526646682204
Tidspunkt for underskrift: 30-10-2019 kl.: 21:24:33
Underskrevet med NemID

Allan Bernhard

Som Registreret revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-958805405129
Tidspunkt for underskrift: 30-10-2019 kl.: 21:46:37
Underskrevet med NemID

Jens Bo Thorsted

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-295237503226
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2019 kl.: 09:21:38
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a50e5d1eShwM28605505

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.