

## Colligentes Holding ApS

Blåklokkevej 31, Dyrup

5250 Odense SV

CVR-nr. 39100681

### Årsrapport

15. maj 2019 - 14. maj 2020

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Jens Holmstrøm Alexandersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Colligentes Holding ApS Blåklkkevej 31, Dyrup 5250 Odense SV
CVR-nr.	39100681
Stiftelsesdato	16. november 2017
Regnskabsår	15. maj 2019 - 14. maj 2020
<b>Direktion</b>	Jens Holmstrøm Alexandersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 12 7000 Fredericia
Telefon	71995545
E-mail	mail@regnskabsfabrikanten.dk
Hjemmeside	www.regnskabsfabrikanten.dk
CVR-nr.	38980149
<b>Pengeinstitut</b>	Nordfyns Bank Adelgade 49 5400 Bogense



# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. maj 2019 - 14. maj 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. maj 2019 - 14. maj 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den

## **Direktion**

Jens Holmstrøm Alexandersen  
Direktør



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Colligentes Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Colligentes Holding ApS for regnskabsåret 15. maj 2019 - 14. maj 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fredericia, den

**Regnskabsfabrikanten**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard  
Registreret revisor  
mne33679



# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af eje ejendommen restaurant Marinaen Kerteminde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 15. maj 2019 - 14. maj 2020 udviser et resultat på kr. -2.258.634, og selskabets balance pr. 14. maj 2020 udviser en balancesum på kr. 3.050.000, og en egenkapital på kr. -3.765.459.

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.

Selskabets ejendom forventes afhændet i regnskabsåret 2020/21.



## Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2017/19 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-155.882</b>	<b>481.648</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-1.795.546	-306.209
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.951.428</b>	<b>175.439</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-50.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-14.231	-1.255.591
Andre finansielle omkostninger		-292.975	-426.673
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.258.634</b>	<b>-1.556.825</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.258.634</b>	<b>-1.556.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-2.258.634	-1.556.825
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-2.258.634</b>	<b>-1.556.825</b>



## Balance 14. maj 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	177.735
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>177.735</b>
Grunde og bygninger		3.000.000	3.468.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	1.199.715
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.050.000</b>	<b>4.667.811</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.050.000</b>	<b>4.845.546</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.050.000</b>	<b>4.845.546</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.815.459	-1.556.825
<b>Egenkapital</b>		<b>-3.765.459</b>	<b>-1.506.825</b>
Kautionsforpligtelse		1.000.000	1.000.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Gæld til kreditinstitutter		2.261.415	2.367.415
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.500.000	2.500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>4.761.415</b>	<b>4.867.415</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.036	18.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		180.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		859.008	466.206
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.054.044</b>	<b>484.956</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.815.459</b>	<b>5.352.371</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.050.000</b>	<b>4.845.546</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		





## Noter

2019/20

2017/19

**1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Specifikation af særlige poster:

Nedskrivning på anlægsaktiver	1.600.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.600.000</b>	<b>0</b>

**2. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger

	292.975	426.673
	<b>292.975</b>	<b>426.673</b>

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.261.415	110.000	1.800.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.500.000	0	2.500.000
	<b>4.761.415</b>	<b>110.000</b>	<b>4.300.000</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

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.

**5. Usikkerhed ved indregning og måling**

Målingen af selskabets (nedskrevne) anlægsaktiver er behæftet med betydelig usikkerhed.

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. 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. 3.050.



# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Colligentes Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligningstallene omfatter en periode på 18 måneder, da dette var selskabets første regnskabsår.

## 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 de ordinære afskrivning samt årets nedskrivninger på selskabets anlægsaktiver er tilstrækkelige.

## 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris



## Anvendt regnskabspraksis

(genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **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 nettorealisationsevnen, 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**

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 nettorealisationsevne.

### **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: 22-11-2020 kl.: 22:36:45  
Underskrevet med NemID

## Allan Bernhard

---

Som Registreret revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-958805405129  
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2020 kl.: 08:07:11  
Underskrevet med NemID

## Jens Holmstrøm Alexandersen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-526646682204  
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2020 kl.: 11:55:32  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b6d5c030NQT241040569

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](http://www.esignatur.dk).