Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Nordstensvej 11
3400 Hillerød
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Colliander Invest ApS

Annasvej 3, 2840 Holte

CVR-nr. 33 59 77 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2018.

Mark Prior Colliander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Colliander Invest 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 5. juni 2018

Direktion

Mark Prior Colliander

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Colliander Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Colliander Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 og FSR – danske revisorers Etiske 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.

Hillerød, den 5. juni 2018

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Lars Harder
registreret revisor
MNE-nr. 593

Bo Lysen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32109

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Selskabsoplysninger

Selskabet	Colliander Invest ApS Annasvej 3 2840 Holte	
	CVR-nr.:	33 59 77 97
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Mark Prior Colliander	
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød	

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele, udføre konsulent og rådgivningsopgaver samt virksomhed der er forbundet hermed.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Colliander Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Colliander Invest ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	Bruttotab	**-15.970**	**-14.187**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.394	41.924
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-5	-88.115
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.051
	Andre finansielle indtægter	38.318	6.244
1	Øvrige finansielle omkostninger	-151.053	-116.075
	Resultat før skat	**-120.316**	**-162.158**
	Skat af årets resultat	4	25.559
	Årets resultat	**-120.312**	**-136.599**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-120.312	-136.599
	Disponeret i alt	**-120.312**	**-136.599**

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Balance 31. december

Aktiver

Note		2017	2016
	Anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	341.606
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	5
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.396	28.396
	Finansielle anlægsaktiver i alt	28.396	370.007
	Anlægsaktiver i alt	**28.396**	**370.007**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	181.613
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.231.142	364.117
	Tilgodehavende selskabsskat	28.028	5.229
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	36.871
	Andre tilgodehavender	57.232	54.324
	Tilgodehavender i alt	1.316.402	642.154
	Likvide beholdninger	423.122	14.473
	Omsætningsaktiver i alt	**1.739.524**	**656.627**
	Aktiver i alt	**1.767.920**	**1.026.634**

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Balance 31. december

Passiver

Note		2017	2016
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-2.054.936	-1.934.624
	Egenkapital i alt	**-1.974.936**	**-1.854.624**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	484.413	642.595
	Gæld til associerede virksomheder	2.177.886	2.134.178
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	24	0
	Anden gæld	1.080.533	104.485
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.742.856	2.881.258
	Gældsforpligtelser i alt	**3.742.856**	**2.881.258**
	Passiver i alt	**1.767.920**	**1.026.634**

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

Noter

		2017	2016
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	38.688	10.037
	Andre finansielle omkostninger	112.365	106.038
		151.053	**116.075**

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

PENNEO

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

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

Mark Prior Colliander
Direktør og dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-329320870212
IP: 212.98.121.174
2018-06-08 12:05:14Z
NEM ID

Lars Harder
Registreret revisor
Serienummer: CVR:34209936-RID:74125899
IP: 87.50.45.94
2018-06-08 12:45:51Z
NEM ID

Bo Lysen
Statsautoriseret revisor
På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Serienummer: CVR:34209936-RID:61528390
IP: 62.243.184.60
2018-06-08 15:10:20Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: M66F0-P5TO8-1MOAA-0K5M5-GT86U-BXZFW

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**