

ERIK KROGAGER CONSULT ApS

Caroline Amalie Vej 74
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. juni 2017 - 31. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/10/2018

Erik Krogager
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ERIK KROGAGER CONSULT ApS
Caroline Amalie Vej 74
2800 Kgs. Lyngby

Telefonnummer: 22595172
e-mailadresse: erik.krogager@gmail.com

CVR-nr: 10069548
Regnskabsår: 01/06/2017 - 31/05/2018

Bankforbindelse Nordea
Lyngby Hovedgade 90
2800 Kongens Lyngby
DK Copenhagen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018 for Erik Krogager Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser at ledelsens valg af regnskabspraksis er passende og hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 til 31. maj 2018.

I forbindelse med udbyttebetaling fra datterselskab EKC 90 ApS i 2017, købte virksomheden af EKC 90 ApS aktier og obligationer til handelskurser på købsdagen. Konsolideret gik transaktionen i nul.

Der blev ved generalforsamlingen 29. oktober 2013 truffet beslutning om at årsregnskabet fremover ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 15/10/2018

Direktion

Stella Krogager
Direktør

Bestyrelse

Stella Husted Krogager
Direktør

Erik Christian Krogager
Formand for Bestyrelsen

Ledelsesberetning

Resultatet for året er tilfredsstillende, omend afkastet på de investerede midler i obligationer og aktier har været skuffende. Virksomhedens hovedbeskæftigelse er nu investering i aktier og obligationer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Erik Krogager Consult ApS er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

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.

Andre eksterne omkostning

Andre eksterne omkostninger omfatter bil, administration og rejseomkostninger. Omkostningerne opgøres såfremt omkostningen er realiseret eller kan beregnes pålideligt henhørende til regnskabsåret og er disponeret inden 31. maj i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Småaktiver og inventar samt restsaldi under kr. 12.300 0 år

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5–10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i den 100% ejede tilknyttede virksomhed værdiansættes til den tilknyttede virksomheds egenkapital (indre værdis metode). Er egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed negativ, indregnes denne

uden værdi. Værdien 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, hvor der er et tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang tilgodehavendet anses for uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden generalforsamlingen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, foretaget efter en individuel vurdering

Egenkapital - Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		115	1.005
Eksterne omkostninger		-114	-37.288
Bruttoresultat		1	-36.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-483	67.515
Resultat af ordinær primær drift		-482	31.232
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	1.604.566	91.969
Andre finansielle indtægter	2	-6.705	5.320
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-13.978	-24.392
Ordinært resultat før skat		1.583.401	104.129
Skat af årets resultat		4.656	-2.675
Årets resultat		1.588.057	101.454
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		95.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		90.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.566	91.969
Overført resultat		1.398.491	9.485
I alt		1.588.057	101.454

Balance 31. maj 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483	966
Materielle anlægsaktiver i alt		483	966
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		369.598	1.965.032
Finansielle anlægsaktiver i alt		369.598	1.965.032
Anlægsaktiver i alt		370.081	1.965.998
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.005
Udsudte skatteaktiver		37.392	34.024
Tilgodehavende skat		13.837	11.656
Tilgodehavender i alt	4	51.229	46.685
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.495.818	159.478
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.495.818	159.478
Likvide beholdninger		84.451	137.459
Omsætningsaktiver i alt		1.631.498	343.622
Aktiver i alt		2.001.579	2.309.620

Balance 31. maj 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		169.598	1.765.032
Overført resultat		1.342.266	-56.224
Forslag til udbytte		95.000	0
Egenkapital i alt		1.731.864	1.833.808
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		268.687	466.722
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.028	9.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		269.715	475.812
Gældsforpligtelser i alt		269.715	475.812
Passiver i alt		2.001.579	2.309.620

Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2017 - 31. maj 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.765.032	-56.225	0	1.833.807
Betalt udbytte		-1.600.000		-90.000	-1.690.000
Årets resultat		4.566	1.398.491	185.000	1.588.057
Egenkapital, ultimo	125.000	169.598	1.342.266	95.000	1.731.864

I henhold til ekstraordinær generalforsamling den 15. november 2017 blev der hensat og betalt ekstraordinært udbytte på kr. 90.000, beløbet er bogført under egenkapitalen og indgår i beregningen af årets resultat

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægt for kapitalandele for perioden 1. juni 2017 til 31. maj 2018

Udbytte fra Datterselskab (CVR 13896895)	kr. 1.600.000
Netto indkomst for EKC 90 APs (CVR 13896895)	kr. 4.566

Ialt	kr. 1.604.566

2. Andre finansielle indtægter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Urealiseret aktiegevinst	-349	-10.253
Urealiseret Obligationsgevinst	-39.038	9.162
Realiseret Aktiegevinst	-9.435	
Realiseret Obligationsgevinst	-9.366	
Udbytte Aktier	46.150	6.411
Udbytte Obligationer	5.331	
	<u>6.705</u>	<u>5.320</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	10.428	23.324
Andre renteomkostninger	3.550	1.068
	<u>13.9282</u>	<u>24.392</u>

4. Tilgodehavender i alt

Erik Krogager Consult ApS (CVR-nr. 10069548)
Specifikationer til årsrapport 2017/18

Omkostningssammendrag	2017/18	2016/17	
Kontorartikler og småanskaffelser	419	419	
Rejseomkostninger	0	1.861	
Revision	0	0	
Autodrift	0	35.008	
Gebyrer og portefølje aftale	3.550	1.068	
Ialt	3.969	8.356	

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Resultat før skat ifølge resultatopgørelse	1.583.401
Tillæg til indkomsten	0
Fradrag i indkomsten:	
Anvendt underskud fra tidligere år	-0
Udbytte fra tilknyttet virksomhed	-1.600.000
Tilbageførsel af resultatandel tilknyttet virksomhed	-4.566
	-21.165
Overført skattemæssigt overskud i tilknyttet virksomhed 5.854	
Sambestkatnings indkomst for perioden 1/6 2017 – 31/5/2018	-15.311
Skat 22 % af kr. 0	0
Ordinær a-conto skat	0
	0
Aktuel selskabsskat	0
Refunderet koncernskat fra EKC 90 ApS 22,0% af 5.854	1.288
Modregnet på mellemregningskonto	1.288
Overførte Underskud:	
Saldo 1-6-17	154.655
Anvendt i året	0
Årets underskud	15.311
Akkumuleret underskud	169.966
Beregning af udskudt skat	
Overført akkumuleret underskud	169.966
Udskudt skat 22% af 169.966	37.392
Indværende år 37.392- 34.024 (fra sidste år)	3.368
Medtages i årsrapport som udskudt skatteaktiv kr. 3.368	

Udbytte modtaget i året 2017/18- Med betalte skatter

For moderselskab (Erik Krogager Consult ApS) 10069548

	Udbytte modtaget	Betalte Udbytte skatter
Aktier	46.151	10.153
Obligationer	5.331	0