

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Carsten Krogh ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

CVR-nr. 17 63 16 08

#### Årsrapport for 2016

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 25/5 2017



Dirigent  
Ulla Krogh

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i passiv formuepleje og konsulentvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Sambeskatningsbidrag fra datterselskab var tidligere indregnet i mellemværender. Nu indregnes det i særskilt linje under tilgodehavender.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Carsten Krogh ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 25. maj 2017

**Dirktion**



Ulla Krogh

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Carsten Krogh ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Carsten Krogh ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 25. maj 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Kapitalandele i tilknyttede selskaber**

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning som administrationsselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler, inventar og kunst afskrives lineært over 5 år.

Der er fastsat en skrapværdi på kr. 1.393.364 på kunst og kr. 0 på driftsmidler og inventar.

Anskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalinteresser i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabs regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

**Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	145.705	-42.238
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	145.705	-42.238
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	145.705	-42.238
	Resultat af kapitalandele	158.073	343.348
	Finansielle indtægter	105.952	323.609
	Finansielle indtægter, koncern	11.174	11.455
	Finansielle udgifter	<u>-255.479</u>	<u>-20.778</u>
	<b>Resultat før skat</b>	165.425	615.396
3	Beregnete skatter	<u>-2.952</u>	<u>-64.718</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>162.473</u>	<u>550.678</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-47.300	156.730
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	158.073	343.348
	Udbytte	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
		<u>162.473</u>	<u>550.678</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Driftsmidler og inventar	0
	Kunst	1.393.364
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.393.364</b>
	Kapitalandele i datterselskaber	4.947.681
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.947.681</b>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.341.045</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.404
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	45.888
	Selskabsskat	5.119
	Andre tilgodehavender	1.060.772
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.112.183</b>
	Værdipapirer	2.807.307
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>2.807.307</b>
	Bankindestående	745.318
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>745.318</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.664.808</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.005.853</b>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	210.000 210.000
	Overført til næste år	6.563.688 6.610.988
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.947.681 3.789.608
	Afsat udbytte	51.700 50.600
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.773.069 10.661.196</b>
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.572 5.572
	Bankgæld	1.070.889 1.493.400
	Skyldig selskabsskat	0 107.778
	Anden gæld	156.323 87.707
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.232.784 1.694.457</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.232.784 1.694.457</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.005.853 12.355.653</b>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Kunst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	48.840	153.196
Heraf vedrørende datterselskab	-45.888	-88.478
	<u>2.952</u>	<u>64.718</u>
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>2.952</u>	<u>64.718</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Kapitalandel</u>	<u>Kunst</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	1.000.000	1.393.364	78.160
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.393.364</b>	<b>78.160</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	0	78.160
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78.160</b>
Opskrivninger pr. 1/1 2016	3.789.608	0	0
Opskrivninger i året	158.073	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<b>3.947.681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<b>4.947.681</b>	<b>1.393.364</b>	<b>0</b>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital 31/12 16</u>	<u>Resultat efter skat 2016</u>
Ejendomsselskabet af 2. maj 2000 ApS (København)	100%	135.000	1.000.000	4.947.681	158.073

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	210.000	6.610.988	3.789.608	50.600	10.661.196
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-47.300	158.073	51.700	162.473
<b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b>	<b>210.000</b>	<b>6.563.688</b>	<b>3.947.681</b>	<b>51.700</b>	<b>10.773.069</b>

## **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbunde selskabers kildeskatter.

Der er givet pant i selskabets værdipapirer til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.