

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. 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 2017

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 13/4 2018



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**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 13. april 2018

**Direktion**



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 2017 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 revisors 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 13. april 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## 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 direkte omkostninger 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 administrationselskab.

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 scrapværdi på kr. 1.393.364 på kunst og kr. 0 på driftsmidler og inventar.

Anskaffelser under kr. 13.200 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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-22.414	145.705
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-22.414	145.705
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-22.414	145.705
	Resultat af kapitalandele	276.547	158.073
	Finansielle indtægter	411.496	105.952
	Finansielle indtægter, koncern	7.963	11.174
	Finansielle udgifter	<u>-31.394</u>	<u>-255.479</u>
	<b>Resultat før skat</b>	642.198	165.425
3	Beregnete skatter	<u>-81.140</u>	<u>-2.952</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>561.058</u></u>	<u><u>162.473</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	231.611	-47.300
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	276.547	158.073
	Udbytte	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
		<u><u>561.058</u></u>	<u><u>162.473</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmidler og inventar	0	0
Kunst	<u>1.393.364</u>	<u>1.393.364</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.393.364</u>	<u>1.393.364</u>
Kapitalandele i datterselskaber	<u>5.224.228</u>	<u>4.947.681</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.224.228</u>	<u>4.947.681</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>6.617.592</u>	<u>6.341.045</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	579.255	1.000.404
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	78.360	45.888
Selskabsskat	0	5.119
Andre tilgodehavender	<u>772.906</u>	<u>1.060.772</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.430.521</u>	<u>2.112.183</u>
Værdipapirer	<u>2.993.225</u>	<u>2.807.307</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>2.993.225</u>	<u>2.807.307</u>
Bankindestående	<u>362.855</u>	<u>745.318</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>362.855</u>	<u>745.318</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.786.601</u>	<u>5.664.808</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>11.404.193</u>	<u>12.005.853</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	210.000	210.000
	6.795.299	6.563.688
	4.224.228	3.947.681
	52.900	51.700
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.282.427</b>
		<b>10.773.069</b>
	0	1.070.889
	88.615	0
	33.151	161.895
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>121.766</b>
		<b>1.232.784</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>121.766</b>
		<b>1.232.784</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>11.404.193</b>
		<b>12.005.853</b>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Kunst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	159.500	48.840
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-78.360</u>	<u>-45.888</u>
	81.140	2.952
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>81.140</u>	<u>2.952</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 2017	1.000.000	1.393.364	78.160
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.393.364</b>	<b>78.160</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	0	0	78.160
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78.160</b>
Opskrivninger pr. 1/1 2017	3.947.681	0	0
Opskrivninger i året	276.547	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>4.224.228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<b>5.224.228</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 17</u>	<u>Resultat efter skat 2017</u>
Ejendomsselskabet af 2. maj 2000 ApS (København)	100%	135.000	1.000.000	5.224.228	276.547

#### 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 2017	210.000	6.563.688	3.947.681	51.700	10.773.069
Udbetalt udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	231.611	276.547	52.900	561.058
<b>Egenkapital pr. 31/12 2017</b>	<b>210.000</b>	<b>6.795.299</b>	<b>4.224.228</b>	<b>52.900</b>	<b>11.282.427</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.