

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))



Erhvervsstyrelsen

Carsten Krogh ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

CVR-nr. 17 63 16 08

Årsrapport for 2018

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 17/5 2019



Dirigent
Ulla Krogh

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 2018.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 17. maj 2019

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 2018 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 17. maj 2019

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 med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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 kursgevinster 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 scrapværdi på kr. 1.393.364 på kunst og kr. 0 på driftsmidler og inventar.

Anskaffelser under kr. 13.500 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Under egenkapitalen er der særlige reserver vedrørende nettoopskrivning efter indre værdis metode.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	18.929	-22.414
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	18.929	-22.414
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	18.929	-22.414
	Resultat af kapitalandele	139.910	276.547
	Finansielle indtægter	100.339	411.496
	Finansielle indtægter, koncern	3.913	7.963
	Finansielle udgifter	<u>-230.248</u>	<u>-31.394</u>
	Resultat før skat	32.843	642.198
3	Beregnede skatter	<u>22.674</u>	<u>-81.140</u>
	Årets resultat	<u><u>55.517</u></u>	<u><u>561.058</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-138.393	231.611
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	139.910	276.547
	Udbytte	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
		<u><u>55.517</u></u>	<u><u>561.058</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	0	0
	Kunst	1.393.364	1.393.364
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.393.364</u>	<u>1.393.364</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	5.364.138	5.224.228
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.364.138</u>	<u>5.224.228</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>6.757.502</u>	<u>6.617.592</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.617.778	579.255
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	65.596	78.360
	Tilgodehavende selskabsskat	11.209	0
	Andre tilgodehavender	365.161	772.906
	Tilgodehavender i alt	<u>4.059.744</u>	<u>1.430.521</u>
	Værdipapirer	514.325	2.993.225
	Værdipapirer i alt	<u>514.325</u>	<u>2.993.225</u>
	Bankindestående	96.750	362.855
	Likvide beholdninger i alt	<u>96.750</u>	<u>362.855</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.670.819</u>	<u>4.786.601</u>
	Aktiver i alt	<u>11.428.321</u>	<u>11.404.193</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	210.000	210.000
	Overført til næste år	6.656.906	6.795.299
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.364.138	4.224.228
	Afsat udbytte	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
5	Egenkapital i alt	<u>11.285.044</u>	<u>11.282.427</u>
	Skyldig selskabsskat	0	88.615
	Anden gæld	<u>143.277</u>	<u>33.151</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>143.277</u>	<u>121.766</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>143.277</u>	<u>121.766</u>
	Passiver i alt	<u><u>11.428.321</u></u>	<u><u>11.404.193</u></u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Kunst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	42.922	159.500
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-65.596</u>	<u>-78.360</u>
	-22.674	81.140
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-22.674</u>	<u>81.140</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 2018	1.000.000	1.393.364	78.160
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	1.000.000	1.393.364	78.160
Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	78.160
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2018	0	0	78.160
Opskrivninger pr. 1/1 2018	4.224.228	0	0
Opskrivninger i året	139.910	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2018	4.364.138	0	0
Bogført værdi pr. 31/12 2018	5.364.138	1.393.364	0

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital 31/12 18</u>	<u>Resultat efter skat 2018</u>
Ejendomsselskabet af 2. maj 2000 ApS (København)	100%	135.000	1.000.000	5.364.138	139.910

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 2018	210.000	6.795.299	4.224.228	52.900	11.282.427
Udbetalt udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-138.393	139.910	54.000	55.517
Egenkapital pr. 31/12 2018	210.000	6.656.906	4.364.138	54.000	11.285.044

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

