

Carsten Klog ApS

Ved Skansen 9
3390 Hundested
CVR-nr. 25492315

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.09.2018

Dirigent

Navn: Carsten Klog

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carsten Klog ApS
Ved Skansen 9
3390 Hundested

CVR-nr.: 25492315
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Carsten Klog

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Carsten Klog ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 19.09.2018

Direktion

Carsten Klog

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Carsten Klog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten Klog ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 19.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2017/18 udviser et underskud på 40 t.kr. mod et overskud på 2.280 t.kr. i 2016/17. Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(126.240)	(48)
Driftsresultat		(126.240)	(48)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.573
Andre finansielle indtægter		378.448	954
Andre finansielle omkostninger		(301.073)	0
Resultat før skat		(48.865)	2.479
Skat af årets resultat	2	9.150	(199)
Årets resultat		(39.715)	2.280
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	750
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.500.000	0
Overført resultat		(1.839.715)	1.530
		(39.715)	2.280

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Udskudt skat		10.750	0
Tilgodehavende selskabsskat		81.399	65
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>0</u>	<u>79</u>
Tilgodehavender		<u>92.149</u>	<u>144</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.395.662</u>	<u>13.226</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.395.662</u>	<u>13.226</u>
Likvide beholdninger		<u>2.441.745</u>	<u>568</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.929.556</u>	<u>13.938</u>
Aktiver		<u>11.929.556</u>	<u>13.938</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		11.092.056	12.932
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	750
Egenkapital		11.517.056	13.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8
Skyldig selskabsskat		405.000	123
Kortfristede gældsforpligtelser		412.500	131
Gældsforpligtelser		412.500	131
Passiver		11.929.556	13.938
Personaleomkostninger	1		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	12.931.771	0	750.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(750.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	0
Årets resultat	0	(1.839.715)	1.500.000	300.000
Egenkapital ultimo	125.000	11.092.056	0	300.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				13.806.771
Udbetalt ordinært udbytte				(750.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(1.500.000)
Årets resultat				(39.715)
Egenkapital ultimo				11.517.056

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	190
Ændring af udskudt skat	(10.750)	9
Regulering vedrørende tidligere år	<u>1.600</u>	<u>0</u>
	<u>(9.150)</u>	<u>199</u>

	<u>Direktion</u>	<u>I alt</u>
		<u>kr.</u>
3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Rentefod	10,00	
Tilbagebetalt i året	78.750	78.750

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet lån på 78.750 kr. inklusiv renter til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>	<u>Nominel værdi</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>250</u>	500	<u>125.000</u>
	<u>250</u>		<u>125.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.