

Krogsøe Eriksen Holding ApS
CVR.NR. 27 75 80 02
Ahornvænget 23
5471 Søndersø

Årsrapport for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1/5 2019.



Martin Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport 01.01.2018 - 31.12.2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Krogsøe Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 5. april 2019

Direktion



Majbrit Krogsøe Eriksen
direktør



Martin Eriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Krogssø Eriksen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krogssø Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 5. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nummer 32777

Selskabsoplysninger

Selskab

Krogsøe Eriksen Holding ApS
Ahornvænget 23
5471 Søndersø

CVR-nr.: 27 75 80 02

Stiftet: 26.05.2004

Hjemstedskommune: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.-31.12.

Direktion

Majbrit Krogsøe Eriksen
Martin Eriksen

Bankforbindelse

Nordfyns Bank, Søndersø

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab samt foretage andre investeringer i såvel noterede som unoterede papirer.

Økonomisk udvikling

Resultatopgørelsen udviser for regnskabsåret 2018 et overskud efter skat på 5.406.595 kr., hvilket selskabets ledelse anser som yderst tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket positivt af indtægter i kapitalandele i associerede virksomheder jævnfør note 6 med tkr. 1.396.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Krogsøe Eriksen Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelse samt kontorholdsudgifter og afskrivninger

Anvendt regnskabspraksis fortsat

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Skat

Skat af årets resultat er udgiftsført med 22% af det regnskabsmæssige resultat under hensyntagen til ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Endvidere udgifts-/indtægtsføres de rentetillæg, der følger af acontoskatteordningen, sammen med den beregnede skat.

Der er afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag eller tillæg af afskrivninger på henholdsvis goodwill og negativ goodwill.

Koncerngoodwill afskrives liniært over 5 år.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til kostpris. Såfremt værdien er mindre foretages der nedskrivning.

Tilgodehavender

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

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Administrationsomkostninger		-1.662	-1
Resultat før finansielle poster		-1.662	-1
Finansielle indtægter	2	226.948	168
Finansielle udgifter	3	-106.813	-70
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.396.065	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	3.892.571	3.045
Resultat før skat		5.407.109	3.142
Skat af årets resultat	8	-514	-19
ÅRETS RESULTAT		<u>5.406.595</u>	<u>3.123</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		-267.051	-422
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.173.646	3.045
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500
		<u>5.406.595</u>	<u>3.123</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	10.279.729	8.887
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.281.076	0
Andre værdipapirer		2.540.000	650
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.100.805	9.537
Anlægsaktiver i alt		14.100.805	9.537
Selskabsskat refunderes af sambeskattede selskaber	8	0	78
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	9	6.280.975	3.842
Tilgodehavender i alt		6.280.975	3.920
Omsætningsaktiver i alt		6.280.975	3.920
Aktiver i alt		<u>20.381.780</u>	<u>13.457</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital	7	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	7	11.265.801	8.592
Frie reserver	7	2.355.652	123
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	500.000	500
Egenkapital i alt		14.246.453	9.340
Gæld til tilknyttede selskaber		5.040.180	4.117
Selskabsskat afregnes til sambeskattede selskaber	8	417	0
Anden gæld		1.094.730	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.135.327	4.117
Gældsforpligtelser i alt		6.135.327	4.117
Passiver i alt		20.381.780	13.457
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	10		
Sambeskatningsforhold	11		

Noter

	2018 kr.	2017 tkr.
1. Personaleudgifter		
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Finansielle indtægter		
Gevinst på aktiebeholdninger	64.000	0
Renter, tilknyttede selskaber	162.948	168
Finansielle indtægter i alt	<u>226.948</u>	<u>168</u>
3. Finansielle udgifter		
Renter, tilknyttede selskaber	96.914	70
Renter, øvrige	9.899	0
Finansielle udgifter i alt	<u>106.813</u>	<u>70</u>
4. Andel af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		
Resultat, Robotics Import ApS	2.659	3
Resultat, MT Miljøteknik ApS	2.811.267	2.483
Resultat, Søndersø Invest ApS	1.078.645	559
	<u>3.892.571</u>	<u>3.045</u>

Noter

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Robotics Import ApS kr.	MT Miljø- teknik ApS kr.	Søndersø Invest ApS kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 01.01.2018	125.000	1	170.002	295.003
Anskaffelsessum 31.12.2018	125.000	1	170.002	295.003
Op-/nedskrivning til indre værdi 01.01.2018	3.358	3.843.994	4.744.803	8.592.155
Andel af årets resultat	2.659	2.811.267	1.078.645	3.892.571
Udloddet som udbytte	0	-2.500.000	0	-2.500.000
Op-/nedskrivning til indre værdi 31.12.2018	6.017	4.155.261	5.823.448	9.984.726
Bøgført værdi 31.12.2018	131.017	4.155.262	5.993.450	10.279.729

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Robotics Import ApS:

Ejerandel: 100%.

MT Miljøteknik ApS:

Ejerandel: 100%.

Søndersø Invest ApS:

Ejerandel: 100%.

Noter

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Procura Management ApS kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 01.01.2018	1	1
Anskaffelsessum 31.12.2018	1	1
Udloddet udbytte	-114.990	-114.990
Andel af årets resultat	1.396.065	1.396.065
Op-/nedskrivning til indre værdi 31.12.2018	1.281.075	1.281.075
Bogført værdi 31.12.2018	1.281.076	1.281.076
Andel af resultat efter skat	649.013	649.013
Indtægtsførsel af badwill	747.052	747.052
	1.396.065	1.396.065

Anparterne er værdiansat til indre værdi per 31.12.2017 med fradrag af udloddet udbytte i 2018.

Da den indre værdi overstiger anskaffelsessummen med kr. 747.052 opstår en badwill på dette beløb, som er indtægtsført.

Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:

Procura Management A/S:

Ejerandel: 38,33%.

Noter

7. Egenkapital

	Anparts- kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre vær- dis metode kr.	Frie reserver kr.	Henlagt til udbytte kr.	I alt kr.
Saldo 01.01.2018	125.000	8.592.155	122.703	500.000	9.339.858
Udbytte vedtaget på generalforsamling	0	-2.500.000	2.500.000	-500.000	-500.000
Ifølge resultatfordeling	0	5.173.646	-267.051	500.000	5.406.595
Egenkapital 31.12.2018	125.000	11.265.801	2.355.652	500.000	14.246.453

8. Skatter

Hensættelser til selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Ifølge resul- tatopgørelse 2018 kr.
Hensættelse 01.01.2018	-78.058	0	
Betalt selskabsskat sambeskattede selskaber	78.058	0	
Skat af årets resultat	500	0	500
Rentetillæg, overskydende skat	14		14
Bevægelser skattekonto	-97		0
Betalt acontoskat ordinær og frivillig	0		
	417	0	
Skat af årets resultat			514

Noter

9. Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber

Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber kan ikke forventes indfriet fuldt ud indenfor 1 år.

10. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution på tkr. 507 overfor et af koncernens tilknyttede virksomheder samt andre værdipapirer.

11. Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.