

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

Årsrapport for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22.09.2020.



Martin Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport 01.01.2019 - 31.12.2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 22. september 2020

Direktion



Majbrit Krogsøe Eriksen
direktør



Martin Eriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Krogsøe Eriksen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krogsøe Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 22. september 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556


Marianne Møllegaard Christoffersen
statsautoriseret revisor
MNE-nummer 27729

Selskabsoplysninger

Selskab

Krogsø 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 Krogsø Eriksen
Martin Eriksen

Bankforbindelse

Danske Bank, Odense

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 2019 et underskud efter skat på 1.464.943 kr., hvilket selskabets ledelse anser som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

COVID-19 primo 2020 har ikke og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på selskabets resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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 renteomkostninger, 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 tkr.</u>
Administrationsomkostninger		-3.136	-1
Resultat før finansielle poster		-3.136	-1
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	449.899	3.893
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	196.625	1.396
Finansielle indtægter	2	219.644	227
Finansielle udgifter	3	-2.318.161	-107
Resultat før skat		-1.455.129	5.408
Skat af årets resultat	8	-9.814	-1
ÅRETS RESULTAT		<u>-1.464.943</u>	<u>5.407</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		-89.818	-267
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.875.125	5.174
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500
		<u>-1.464.943</u>	<u>5.407</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	7.929.629	10.280
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.106.051	1.281
Andre værdipapirer		5.168.125	2.540
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.203.805	14.101
Anlægsaktiver i alt		14.203.805	14.101
Selskabsskat refunderes af sambeskattede selskaber	8	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	9	8.820.837	6.281
Tilgodehavender i alt		8.820.837	6.281
Omsætningsaktiver i alt		8.820.837	6.281
Aktiver i alt		23.024.642	20.382

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 tkr.</u>
Anpartskapital	7	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	7	6.590.676	11.266
Frie reserver	7	5.065.834	2.356
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	500.000	500
Egenkapital i alt		<u>12.281.510</u>	<u>14.247</u>
Gæld til tilknyttede selskaber		7.537.983	5.040
Selskabsskat afregnes til sambeskattede selskaber	8	10.563	0
Anden gæld		<u>3.194.586</u>	<u>1.095</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.743.132</u>	<u>6.135</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.743.132</u>	<u>6.135</u>
Passiver i alt		<u>23.024.642</u>	<u>20.382</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	10		
Sambeskatningsforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Anparts- kapital kr.	Reserve for nettopskrivning efter indre vær- dis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Saldo 01.01.2019	125.000	11.265.801	2.355.652	500.000	14.246.453
Udbetalt ordinært udbytte	0	-2.800.000	2.800.000	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-1.875.125	-89.818	500.000	-1.464.943
Egenkapital 31.12.2019	125.000	6.590.676	5.065.834	500.000	12.281.510

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
1. Personaleudgifter		
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Finansielle indtægter		
Gevinst på aktiebeholdninger	0	64
Renter, tilknyttede selskaber	<u>219.644</u>	<u>163</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>219.644</u>	<u>227</u>
3. Finansielle udgifter		
Renter, tilknyttede selskaber	143.303	97
Renter, øvrige	24.858	10
Nedskrivning af kapitalandele	<u>2.150.000</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>2.318.161</u>	<u>107</u>
4. Andel af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		
Resultat, Robotics Import ApS	2.689	3
Resultat, MT Miljøteknik ApS	2.734.859	2.811
Resultat, Søndersø Invest ApS	<u>-2.287.649</u>	<u>1.079</u>
	<u>449.899</u>	<u>3.893</u>

Noter

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Robotics Import ApS kr.	MT Miljø- teknik ApS kr.	Søndersø Invest ApS kr.	Medical Cannabis Worldwide ApS kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 01.01.2019	125.000	1	170.002	2.150.000	2.445.003
Tilgang	0	0	0	1	1
Anskaffelsessum 31.12.2019	125.000	1	170.002	2.150.001	2.445.004
Op-/nedskrivning til indre værdi 01.01.2019	6.017	4.155.261	5.823.448	0	9.984.726
Andel af årets resultat	2.689	2.734.859	-2.287.649	0	449.899
Nedskrivning	0	0	0	-2.150.000	-2.150.000
Udloddet som udbytte	0	-2.800.000	0	0	-2.800.000
Op-/nedskrivning til indre værdi 31.12.2019	8.706	4.090.120	3.535.799	-2.150.000	5.484.625
Bogført værdi 31.12.2019	133.706	4.090.121	3.705.801	1	7.929.629

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Robotics Import ApS	Ejerandel: 100%.	Hjemsted: Nordfyns Kommune
MT Miljøteknik ApS	Ejerandel: 100%.	Hjemsted: Nordfyns Kommune
Søndersø Invest ApS	Ejerandel: 100%.	Hjemsted: Nordfyns Kommune
Medical Cannabis Worldwide ApS	Ejerandel: 100%.	Hjemsted: Nordfyns Kommune

Noter

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Procura Management ApS kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 01.01.2019	1	1
Afgang	-1	-1
Anskaffelsessum 31.12.2019	0	0
Op-/nedskrivning til indre værdi 01.01.2019	1.281.076	1.281.076
Udloddet udbytte	-371.650	-371.650
Korrektion indre værdi ved salg af andele	-213.885	-213.885
Andel af årets resultat	410.510	410.510
Op-/nedskrivning til indre værdi 31.12.2019	1.106.051	1.106.051
Bogført værdi 31.12.2019	1.106.051	1.106.051

Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:

Procura Management A/S:

Ejerandel: 32%.

Hjemsted: Gladsaxe kommune

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 01.01.2019	125.000	11.265.801	2.355.652	500.000	14.246.453
Udbytte vedtaget					
på generalforsamling	0	-2.800.000	2.800.000	-500.000	-500.000
Ifølge resultatfordeling	0	-1.875.125	-89.818	500.000	-1.464.943
Egenkapital 31.12.2019	125.000	6.590.676	5.065.834	500.000	12.281.510

8. Skatter

Hensættelser til selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Ifølge resul- tatoppgørelse 2019 kr.
Hensættelse 01.01.2019	417	0	
Modtaget selskabsskat sambeskattede selskaber	332	0	
Skat af årets resultat	10.370	0	10.370
Rentetillæg, restskat	290		290
Regulering skat tidligere år	-846	0	-846
Bevægelser skattekonto	0		0
Betalt acontoskat ordinær og frivillig	0		
	10.563	0	
Skat af årets resultat			9.814

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. 837 overfor et af koncernens tilknyttede virksomheder samt andre værdipapirer.

11. Sambeskatning

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.