



Karmo Holding ApS

Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 29916225

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2021

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karmo Holding ApS
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29916225
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Morten Kofoed Marker

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Karmo Holding 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28.06.2021

Direktion

Morten Kofoed Marker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Karmo Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karmo Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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.

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.

København, den 28.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og administrere aktier og anparter samt sædvanlige i forbindelse hermed stående forretningsmæssige dispositioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 2.726 t.kr., hvilket kan henføres til kursreguleringer af K/S-andele og indtægter fra værdipapirer. Egenkapitalen udgør 32.023 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (84.525) | (105.400) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.000.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 2.303.913 | 2.808.758 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (16.282) | (15.811) |
| Resultat før skat | | 3.203.106 | 2.687.547 |
| Skat af årets resultat | 3 | (476.760) | (643.549) |
| Årets resultat | | 2.726.346 | 2.043.998 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 2.726.346 | 2.043.998 |
| Resultatdisponering | | 2.726.346 | 2.043.998 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.882.497 | 3.882.497 |
| Finansielle aktiver | 4 | 3.882.497 | 3.882.497 |
| Anlægsaktiver | | 3.882.497 | 3.882.497 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 3.103.855 | 1.587.464 |
| Udskudt skat | | 54.584 | 531.344 |
| Andre tilgodehavender | | 92.783 | 101.088 |
| Tilgodehavender | | 3.251.222 | 2.219.896 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 24.665.119 | 22.341.055 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 24.665.119 | 22.341.055 |
| Likvide beholdninger | | 855.265 | 936.509 |
| Omsætningsaktiver | | 28.771.606 | 25.497.460 |
| Aktiver | | 32.654.103 | 29.379.957 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 31.898.095 | 29.171.749 |
| Egenkapital | | 32.023.095 | 29.296.749 |
| Bankgæld | | 580.972 | 32.513 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.000 | 50.150 |
| Anden gæld | | 36 | 545 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 631.008 | 83.208 |
| Gældsforpligtelser | | 631.008 | 83.208 |
| Passiver | | 32.654.103 | 29.379.957 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 29.171.749 | 29.296.749 |
| Årets resultat | 0 | 2.726.346 | 2.726.346 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 31.898.095 | 32.023.095 |

Noter

1 Andre finansielle indtægter

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Renteindtægter i øvrigt | 339.470 | 707.372 |
| Dagsværdireguleringer | 1.964.443 | 2.101.386 |
| | 2.303.913 | 2.808.758 |

2 Andre finansielle omkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.055 | 54 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 11.227 | 15.757 |
| | 16.282 | 15.811 |

3 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | 476.760 | 638.656 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 4.893 |
| | 476.760 | 643.549 |

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 3.882.497 |
| Kostpris ultimo | 3.882.497 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.882.497 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|--|-------------|----------|----------------|
| Grocery ApS | København K | ApS | 42 |
| Force Invest ApS | Roskilde | ApS | 50 |

5 Virksomhedskapital

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominal værdi kr. |
|----------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Anpartskapital | 125 | 1000 | 125.000 |
| | 125 | | 125.000 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i kommanditistandele, hvor selskabet har forpligtet sig til at indbetale 3.450 t.EUR i alt. Pr. 31.12.2020 har selskabet indbetalt 2.540 t.EUR, hvorfor der resterer en forpligtelse på 910 t.EUR.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Mellemværende med banken er sikret ved pant i værdipapirer. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer og depot udgør 9.499.669 kr.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter,

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løvende måles til dagsværdi.

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.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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