

KATCO ApS
Vesterbrogade 83, 3. th.
1620 København V
CVR-nr. 30276426

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2019

Dirigent

Navn: Katrine Hennings Mortensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KATCO ApS

Vesterbrogade 83, 3. th.

1620 København V

CVR-nr.: 30276426

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Katrine Hennings Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for KATCO 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.06.2019

Direktion

Katrine Hennings Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KATCO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KATCO ApS for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisorerets 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.

Odense, den 07.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med værdipapirer og fast ejendom samt hertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 364 t.kr., hvilket er påvirket af negativ kursregulering på ca. 746 t.kr. og ledelsen anser dette for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets egenkapital. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at hun ikke vil kræve sit fulde tilgodehavende tilbagebetalt, så længe selskabets kapital ikke er reetableret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (24.958) | (14) |
| Driftsresultat | | (24.958) | (14) |
| Andre finansielle indtægter | | 406.275 | 29 |
| Andre finansielle omkostninger | | (745.761) | (29) |
| Resultat før skat | | (364.444) | (14) |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | (2) |
| Årets resultat | | (364.444) | (16) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (364.444) | (16) |
| | | (364.444) | (16) |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Tilgodehavende selskabsskat | | 79.827 | 21 |
| Tilgodehavender | | 79.827 | 21 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.648.730 | 5.394 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 4.648.730 | 5.394 |
| Likvide beholdninger | | 411.197 | 69 |
| Omsætningsaktiver | | 5.139.754 | 5.484 |
| Aktiver | | 5.139.754 | 5.484 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(2.647.464)</u> | <u>(2.283)</u> |
| Egenkapital | | <u>(2.522.464)</u> | <u>(2.158)</u> |
| Anden gæld | | <u>2.733.606</u> | <u>2.734</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>2.733.606</u> | <u>2.734</u> |
| Anden gæld | | <u>4.928.612</u> | <u>4.908</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.928.612</u> | <u>4.908</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>7.662.218</u> | <u>7.642</u> |
| Passiver | | <u>5.139.754</u> | <u>5.484</u> |
| Going concern | 1 | | |
| Personaleomkostninger | 2 | | |
| Eventualaktiver | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (2.283.020) | (2.158.020) |
| Årets resultat | 0 | (364.444) | (364.444) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (2.647.464) | (2.522.464) |

Noter

1. Going concern

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. sit tilgodehavende, som pr. 31.12.2018 udgør nominelt 9.143.990 kr. og samtidig erklæret, at beløbet ikke vil blive hævet i selskabet, så længe selskabets kapital ikke er reetableret.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>2</u> |
| | <u>0</u> | <u>2</u> |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Kortfristet del af gældsbev. | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser | <u>2.733.606</u> | <u>2.734</u> |
| | <u>2.733.606</u> | <u>2.734</u> |
| Nominal værdi af langfristede gældsforpligtelser | <u>4.227.878</u> | <u>4.228</u> |
| Efter mere end 5 år forfalder (amortiseret kostpris) | <u>2.053.366</u> | <u>2.053</u> |

5. Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv aktiveres ikke i årsrapporten.

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 lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld 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.

Der afsættes ikke skatteaktiv af skattemæssigt underskud til fremførsel.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Gæld

Selskabets anden langfristede gæld består af gældsbev, som er optaget til amortiseret kostpris, som udgør kurs 64,66 af den nominelle gæld.

Andre finansielle forpligtelser

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