



KATCO ApS

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2022

Katrine Hennings Mortensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KATCO ApS

Vesterbrogade 83, 3.

1620 København V

CVR-nr.: 30276426

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Katrine Hennings Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 07.07.2022

Direktion

Katrine Hennings Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KATCO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KATCO ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 07.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 856 t.kr., hvilket er påvirket af positiv kursregulering på ca. 731 t.kr. og ledelsen anser dette for tilfredsstillende.

Selskabet har tab 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

Efter balancedagen er der ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger		(39.483)	(38.030)
Bruttoresultat		(39.483)	(38.030)
Andre finansielle indtægter		901.136	290.351
Andre finansielle omkostninger		(5.333)	(2.601)
Resultat før skat		856.320	249.720
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		856.320	249.720
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		856.320	249.720
Resultatdisponering		856.320	249.720

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavende skat		30.774	124.067
Tilgodehavender		30.774	124.067
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.333.613	5.601.983
Værdipapirer og kapitalandele		6.333.613	5.601.983
Likvide beholdninger		874.471	623.300
Omsætningsaktiver		7.238.858	6.349.350
Aktiver		7.238.858	6.349.350

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(627.923)	(1.484.243)
Egenkapital		(502.923)	(1.359.243)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.733.606	2.733.606
Langfristede gældsforpligtelser	2	2.733.606	2.733.606
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.995.675	4.962.487
Anden gæld		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser		5.008.175	4.974.987
Gældsforpligtelser		7.741.781	7.708.593
Passiver		7.238.858	6.349.350
Going concern	1		
Personaleforhold	3		
Dagsværdioplysninger	4		
Eventualaktiver	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.484.243)	(1.359.243)
Årets resultat	0	856.320	856.320
Egenkapital ultimo	125.000	(627.923)	(502.923)

Noter

1 Going concern

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. sit tilgodehavende, som pr. 31.12.2021 udgør nominelt 9.223.553 kr. og samtidig erklæret, at beløbet ikke vil blive hævet i selskabet, så længe selskabets kapital ikke er reetableret.

2 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.733.606	2.053.366
	2.733.606	2.053.366

Nominel værdi af langfristede gældsforpligtelser 4.227.878

3 Personaleforhold

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere 0 0

4 Dagsværdioplysninger

	Noterede investerings- beviser kr.
Dagsværdi ultimo	6.333.613
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	731.630

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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.

Der afsættes ikke skatteaktiv af skattemæssigt underskud til fremførelse.

Balancen

Tilgodehavende og skyldig skat

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.

Anden gæld, langfristet

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.