

NICOLAI CARLBERG HOLDING ApS

Valbygårdsvej 34D st
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2020

Nicolai Carlberg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NICOLAI CARLBERG HOLDING ApS
Valbygårdsvej 34D st
2500 Valby

 CVR-nr: 30806344
 Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd
DK Danmark

 CVR-nr: 18897385
 P-enhed: 1003598782

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for NICOLAI CARLBERG HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Valby, den 04/05/2020

Direktion

Nicolai Carlberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Nicolai Carlberg Holding ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nicolai Carlberg Holding ApS for perioden 1. januar – 31. december 2019.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt FSR – danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 04/05/2020

Mette Storgaard Høffner , mne11058

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
CVR: 18897385

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.m.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Sammensættes af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

Selskabet er sambeskattet med Carlberg ApS. Skatten fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi, d.v.s. equity-metoden anvendes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. Nedskrivning for imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, og omfatter børsnoterede danske aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på stausdagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat minus acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		-6.250	4.521
Resultat af ordinær primær drift		-6.250	4.521
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		618.864	54.000
Andre finansielle indtægter		64.631	0
Øvrige finansielle omkostninger		-338	-21.329
Ordinært resultat før skat		676.907	37.192
Skat af årets resultat	1	-12.847	3.676
Årets resultat		664.060	40.868
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		55.151	0
Overført resultat		498.309	-13.132
I alt		664.060	40.868

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		330.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	42.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	330.000	42.500
Anlægsaktiver i alt		330.000	42.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		187.955	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		563.713	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	60.000
Udbytte hos associerede virksomheder		0	54.000
Udsudte skatteaktiver		0	6.093
Tilgodehavender i alt		751.668	130.093
Andre værdipapirer og kapitalandele		326.503	277.731
Værdipapirer og kapitalandele i alt		326.503	277.731
Likvide beholdninger		48.319	99.922
Omsætningsaktiver i alt		1.126.490	507.746
Aktiver i alt		1.456.490	550.246

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	0
Overført resultat		677.216	328.034
Forslag til udbytte		110.600	54.000
Egenkapital i alt		912.816	507.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	4.500
Skyldig selskabsskat		138.300	95
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		399.024	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100	38.617
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		543.674	43.212
Gældsforpligtelser i alt		543.674	43.212
Passiver i alt		1.456.490	550.246

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 t.kr.
Aktuel skat	6.754	-
Regulering udskudt skat	6.093	4
	<u>12.847</u>	<u>4</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Carlberg ApS Hjemsted København, ejerandel 100%, nom. DKK 80.000	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	42.500
Tilgang	436.627
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>479.127</u>
Nettoopskrivninger primo	0
Kapitalregulering primo/tilkøb	-204.278
Andel i årets resultat	618.864
Udloddet udbytte	-563.713
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-149.127</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>330.000</u>

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktiviteten består i at være holdingselskab for konsulentvirksomheder.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser udover de for branchen sædvanlige.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Carlberg ApS. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen. Datterselskabet hæfter sammen med modervirksomheden solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0