

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Carl Gustav Invest ApS

Egebjergvej 167
8220 Brabrand

CVR-nr. 31 77 10 13

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/06 2021

Søren Skydt-Nielsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carl Gustav Invest ApS
Egebjergvej 167
8220 Brabrand

CVR-nr.: 31 77 10 13
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Søren Skydt-Nielsen, Direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Carl Gustav Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 12. maj 2021

Direktion

Søren Skydt-Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Carl Gustav Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carl Gustav Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 12. maj 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 12.226, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 15.276.236.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl Gustav Invest ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

Carl Gustav Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		(32.733)	(19.794)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(189.009)	45.666
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(226.805)	0
Finansielle indtægter		567.239	164.117
Finansielle omkostninger		<u>(17.090)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		101.602	189.989
Skat af årets resultat	1	<u>(113.828)</u>	<u>(14.578)</u>
Årets resultat		<u>(12.226)</u>	<u>175.411</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Overført resultat		<u>(125.226)</u>	<u>64.811</u>
		<u>(12.226)</u>	<u>175.411</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	773.195	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	8.163.036	1.124.176
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.936.231</u>	<u>2.124.176</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.936.231</u>	<u>2.124.176</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		354.713	531.400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.002.083	750.000
Tilgodehavende selskabsskat		6.120	7.489
Tilgodehavender		<u>2.362.916</u>	<u>1.288.889</u>
Likvide beholdninger		<u>4.111.916</u>	<u>12.021.574</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.474.832</u>	<u>13.310.463</u>
Aktiver i alt		<u>15.411.063</u>	<u>15.434.639</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		15.038.236	15.163.461
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital	5	<u>15.276.236</u>	<u>15.399.061</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.000	15.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		113.828	14.578
Anden gæld		5.999	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>134.827</u>	<u>35.578</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>134.827</u>	<u>35.578</u>
Passiver i alt		<u>15.411.063</u>	<u>15.434.639</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	15.163.462	110.600	15.399.062
Betalt ordinært udbytte	0	0	(110.600)	(110.600)
Årets resultat	0	(125.226)	113.000	(12.226)
Egenkapital 31. december 2020	125.000	15.038.236	113.000	15.276.236

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>113.828</u>	<u>14.578</u>
	<u>113.828</u>	<u>14.578</u>
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	(1.171.157)	(1.216.823)
Årets resultat	(189.009)	45.666
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>1.185.166</u>	<u>996.157</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>(175.000)</u>	<u>(175.000)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
CG Skydt-Nielsen ApS	Aarhus	100 %	(1.185.166)	(189.009)

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	1.000.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	0	0
Årets resultat	<u>(226.805)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>(226.805)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>773.195</u>	<u>1.000.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
CGMS Holding A/S	København	50 %	765.564	(234.436)

	2020
	kr.
4 Oplysning om dagsværdi	
Andre værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>1.124.176</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>537.329</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>8.163.036</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor dets datterselskab.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte.