

Caroni ApS

Birkeholm 27

8700 Horsens

CVR-nr. 32 83 16 48

Årsrapport for 2017/18

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/08 2018

Carsten Rosendal Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Caroni ApS
Birkeholm 27
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 83 16 48
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Carsten Rosendal Nielsen

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Caroni 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Horsens, den 3. august 2018

Direktion

Carsten Rosendal Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Caroni ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caroni ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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 3. august 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 6.404, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.396.795.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caroni ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Caroni ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttotab		(15.168)	(11.677)
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.750)	(1.188)
Finansielle indtægter	1	80.382	84.811
Finansielle omkostninger	2	<u>(54.772)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		8.692	71.946
Skat af årets resultat	3	<u>(2.288)</u>	<u>(12.628)</u>
Årets resultat		<u>6.404</u>	<u>59.318</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		105.800	200.000
Overført resultat		<u>(99.396)</u>	<u>(140.682)</u>
		<u>6.404</u>	<u>59.318</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	377.978
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>377.978</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>377.978</u>
Andre tilgodehavender		19.000	55
Selskabsskat		14.599	5.316
Tilgodehavender		<u>33.599</u>	<u>5.371</u>
Værdipapirer		2.499.666	1.639.861
Værdipapirer		<u>2.499.666</u>	<u>1.639.861</u>
Likvide beholdninger		<u>868.530</u>	<u>1.571.681</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.401.795</u>	<u>3.216.913</u>
Aktiver i alt		<u>3.401.795</u>	<u>3.594.891</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.165.995	3.265.391
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	200.000
Egenkapital	5	<u>3.396.795</u>	<u>3.590.391</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	4.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>4.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.000</u>	<u>4.500</u>
Passiver i alt		<u>3.401.795</u>	<u>3.594.891</u>
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	3.265.391	200.000	3.590.391
Betalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	(99.396)	105.800	6.404
Egenkapital 30. juni 2018	<u>125.000</u>	<u>3.165.995</u>	<u>105.800</u>	<u>3.396.795</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	80.382	84.811
	<u>80.382</u>	<u>84.811</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	54.772	0
	<u>54.772</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.288	12.628
	<u>2.288</u>	<u>12.628</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2017	4.394.309	4.394.309
Afgang i årets løb	<u>(4.394.309)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>4.394.309</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	(4.016.331)	(3.815.143)
Årets afgang	4.394.309	0
Årets resultat	(1.750)	(1.188)
Udbytte modtaget	<u>(376.228)</u>	<u>(200.000)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>(4.016.331)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>377.978</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke kautions- og garanti- eller eventualforpligter, udover hvad der fremgår af årsrapporten.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Carsten Rosendal Nielsen

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen.

Carsten Rosendal Nielsen, Birkeholm 27, Egebjerg, 8700 Horsens