

Karoli Holding ApS

Kystvejen 39

4600 Køge

CVR-nr. 33870787

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.05.2018

Dirigent

Navn: Claus Karoli

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karoli Holding ApS
Kystvejen 39
4600 Køge

CVR-nr.: 33870787

Stiftet: 18.07.2011

Hjemsted: Stevens

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Claus Karoli, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Karoli Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 14.05.2018

Direktion

Claus Karoli
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karoli Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karoli Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har ved en fejl, men i strid med selskabsloven, ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er tale om en fejlagtig betaling af skat på vegne af kapitalejeren. Tilgodehavendet udgør 16.310 kr.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 realiseret et overskud på 854 t.kr. Resultatet kan henføres til andel af overskud fra den associerede virksomhed Lufthavnsvikar & Rekrutteringsservice ApS på 836 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.625)	(7.500)
Driftsresultat		(7.625)	(7.500)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		836.108	1.046.575
Andre finansielle indtægter	1	31.371	24.373
Andre finansielle omkostninger		(1.610)	(1.200)
Resultat før skat		858.244	1.062.248
Skat af årets resultat		(4.461)	(3.465)
Årets resultat		853.783	1.058.783
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		836.108	1.046.575
Overført resultat		(382.325)	(387.792)
		853.783	1.058.783

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		64.075	58.075
Materielle anlægsaktiver	2	64.075	58.075
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.810.729	1.974.621
Finansielle anlægsaktiver	3	1.810.729	1.974.621
Anlægsaktiver		1.874.804	2.032.696
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		29.809	524.063
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	16.310	14.820
Tilgodehavender		46.119	538.883
Likvide beholdninger		1.516.442	412.776
Omsætningsaktiver		1.562.561	951.659
Aktiver		3.437.365	2.984.355

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overkurs ved emission		432.830	432.830
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.297.899	1.461.791
Overført overskud eller underskud		1.214.309	596.634
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital		3.425.038	2.971.255
Skyldig selskabsskat		4.202	4.975
Anden gæld		8.125	8.125
Kortfristede gældsforpligtelser		12.327	13.100
Gældsforpligtelser		12.327	13.100
Passiver		3.437.365	2.984.355
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	80.000	432.830	1.461.791	596.634
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	0	(1.000.000)	1.000.000
Årets resultat	0	0	836.108	(382.325)
Egenkapital ultimo	80.000	432.830	1.297.899	1.214.309
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			400.000	2.971.255
Udbetalt ordinært udbytte			(400.000)	(400.000)
Udbytte fra associerede virksomheder			0	0
Årets resultat			400.000	853.783
Egenkapital ultimo			400.000	3.425.038

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	31.371	24.004
Renteindtægter i øvrigt	0	369
	31.371	24.373
		Grunde og bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		58.075
Tilgange		6.000
Kostpris ultimo		64.075
Regnskabsmæssig værdi ultimo		64.075
		Kapital- andele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		512.830
Kostpris ultimo		512.830
Opskrivninger primo		1.461.791
Andel af årets resultat		836.108
Udbytte		(1.000.000)
Opskrivninger ultimo		1.297.899
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.810.729

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Lufthavnsvikar & Rekutteringsservice	Tårnby	ApS	50,0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende pr. januar 2017 er indbetalt i 2017.

Der er i 2017 opstået et ulovligt anpartshaverlån på i alt 16.310 kr. som følge af fejlagtig betaling af udbytteskat på vegne af anpartshaver, der også er direktør. Tilgodehavendet er tilbagebetalt i januar 2018.

Tilgodehavendet er forrentet med 4% p.a.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	80	1000	80.000
	80		80.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i regnskabsåret indgået aftale om køb af ejerlejlighed og har i denne forbindelse stillet en bankgaranti på den resterende købesum på 2.370.000 kr.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Alternativ 1: Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver i indeværende år.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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