

Charlotte Eriksen Holding ApS

Rustkammervej 80, 4180 Sorø
CVR-nr. 33 87 75 95

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.01.23

Charlotte Blixenkroner Henriksen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Charlotte Eriksen Holding ApS
c/o Direktør Charlotte Eriksen
Rustkammervej 80
4180 Sorø
Telefon: 61 55 44 70
Hjemsted: Sorø
CVR-nr.: 33 87 75 95
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Charlotte Blixenkrone Henriksen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for Charlotte Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 11. januar 2023

Direktionen

Charlotte Blixenkroner Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Charlotte Eriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Charlotte Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 11. januar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33213

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive finansierings- og kapitalselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK 904.147 mod DKK 796.690 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.941.870.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021/22 DKK	2020/21 DKK
	Bruttotab	-43.950	-57.885
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.315.342	613.957
1	Andre finansielle indtægter	12.459	299.391
2	Andre finansielle omkostninger	-491.702	-6.349
	Resultat før skat	792.149	849.114
	Skat af årets resultat	111.998	-52.424
	Årets resultat	904.147	796.690

Forslag til resultatdisponering

	Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	842.777	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	1.219.000
	Overført resultat	2.470	-422.310
	I alt	904.147	796.690

	30.09.22	30.09.21
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.388.426	1.823.084
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	505.000	225.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.893.426	2.048.084
Anlægsaktiver i alt	1.893.426	2.048.084
Udskudt skatteaktiv	111.998	0
Andre tilgodehavender	100.000	27.086
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	52.309
Tilgodehavender i alt	211.998	79.395
Andre værdipapirer og kapitalandele	779.504	2.891.078
Værdipapirer og kapitalandele i alt	779.504	2.891.078
Likvide beholdninger	1.580.818	144.320
Omsætningsaktiver i alt	2.572.320	3.114.793
Aktiver i alt	4.465.746	5.162.877

PASSIVER		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	3.802.970	3.800.500
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	1.219.000
	Egenkapital i alt	3.941.870	5.099.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Selskabsskat	43.340	47.140
	Anden gæld	470.536	6.237
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	523.876	63.377
	Gældsforpligtelser i alt	523.876	63.377
	Passiver i alt	4.465.746	5.162.877

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21			
Saldo pr. 01.10.20	80.000	4.222.810	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	-422.310	1.219.000
Saldo pr. 30.09.21	80.000	3.800.500	1.219.000
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22			
Saldo pr. 01.10.21	80.000	3.800.500	1.219.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-842.777	0
Betalt udbytte	0	0	-1.219.000
Forslag til resultatdisponering	0	845.247	58.900
Saldo pr. 30.09.22	80.000	3.802.970	58.900

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
1. Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	12.459	299.391
I alt	12.459	299.391
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.701
Renteomkostninger i øvrigt	24.519	3.648
Øvrige finansielle omkostninger	467.183	0
Øvrige finansielle omkostninger	491.702	3.648
I alt	491.702	6.349

3. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipa- associerede pirer og kapital- virksomheder	andele
Kostpris pr. 01.10.21	3.980.000	225.000
Tilgang i året	0	280.000
Kostpris pr. 30.09.22	3.980.000	505.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.21	-2.156.916	0
Årets resultat fra kapitalandele	1.315.342	0
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.750.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.22	-2.591.574	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	1.388.426	505.000
Navn og hjemsted:		Ejerandel
Associerede virksomheder:		
Ellingegårdens Grusgrav ApS, Sorø		20%
Inge Chabira Landbrug ApS, Sorø		20%

4. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 30.09.22	779.504	779.504
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-467.183	-467.183

5. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.10.21	52.309
Rente	-11.396
Indbetalt i årets løb	-1.205.098
Udbetalt i årets løb	706.434
Kostpris pr. 30.09.22	-457.751

Tilgodehavender forrentes med 9,65 % p.a.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.