

Carsten Davidsen Holding ApS

Jævnalvej 5
8653 Them

CVR-nr. 35 04 88 20

ÅRSRAPPORT

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 20/6 2019



Carsten Vittrup Davidsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Carsten Davidsen Holding 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 20/6 2019

Direktion



Carsten Vitrup Davidsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Carsten Davidsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carsten Davidsen Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Overtrædelse af reglerne om skat af firmabil

Selskabet har ikke indeholdt kildeskat af hovedaktionærens firmabil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har pr. 31. december 2018 et tilgodehavende på tkr. 3.079, hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet udbytteskat af det udloddede udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

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.

Silkeborg, den 20/12 2019

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen

statsaut. revisor

mne33194

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carsten Davidsen Holding ApS
Jævdalvej 5
8653 Them

CVR-nr.: 35 04 88 20
Stiftet: 13. december 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Vittrup Davidsen

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Kim Rune Christensen, statsaut. revisor
Maiken Louise Damgaard, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje aktier og anpartar i andre noterede eller unoterede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Carsten Davidsen Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2018	2017 kr. 1.000
1 Resultat af kapitalandele.....	1.026.488	759
Andre eksterne omkostninger	-175.904	-156
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-107.000	-71
DRIFTSRESULTAT	743.584	532
Andre finansielle indtægter.....	250.632	123
Andre finansielle omkostninger.....	-1.393.330	335
RESULTAT FØR SKAT	-399.114	990
2 Skat af årets resultat.....	-2.654	-56
ÅRETS RESULTAT	-401.768	934
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.222.447	2.685
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	132.038	186
Overført resultat.....	-3.756.253	-1.937
DISPONERET I ALT	-401.768	934

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	456.667	564
Materielle anlægsaktiver	456.667	564
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.013.991	3.883
Finansielle anlægsaktiver	4.013.991	3.883
ANLÆGSAKTIVER	4.470.658	4.447
Selskabsskat	189.707	92
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.079.355	1.561
Tilgodehavender	3.269.062	1.653
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.308	4.814
Værdipapirer og kapitalandele	5.308	4.814
Likvide beholdninger	629	223
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.274.999	6.690
AKTIVER	7.745.657	11.137

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.061.423	1.930
Overført resultat.....	2.306.680	6.063
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.222.447	2.685
5 EGENKAPITAL.....	7.670.550	10.758
Hensættelse til udskudt skat.....	21.886	19
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	21.886	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	53.221	14
Anden gæld.....	0	346
Kortfristede gældsforpligtelser.....	53.221	360
GÆLDSFORPLIGTELSER	53.221	360
PASSIVER	7.745.657	11.137
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017 kr. 1.000
1 Resultat af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	144.450	-177
	144.450	-177
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat	882.038	936
	882.038	936
Resultat af kapitalandele i alt	1.026.488	759
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	37
Regulering af udskudt skat	2.654	19
	2.654	56
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018.....	1.952.568	1.953
Kostpris 31. december 2018	1.952.568	1.953
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.929.385	1.744
Årets resultatandele	882.038	936
Udloddet udbytte	-750.000	-750
Op- og nedskrivninger 31. december 2018.....	2.061.423	1.930
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	4.013.991	3.883

Noter

	2018	2017 kr. 1.000
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.079.355	1.561
	<u>3.079.355</u>	<u>1.561</u>

Det indregnede tilgodehavende hos ledelse og kapitalejer er forøget i regnskabsåret. Tilgodehavendet er ikke i overensstemmelse med selskabslovgivningens regler.

Tilgodehavendet er forrentet med 10,05% p.a. og forventes indfriet ved udlodning af udbytte som foreslået i årsregnskabet.

	1/1 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2018
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.929.385	0	132.038	2.061.423
Overført resultat.....	6.062.933	0	-3.756.253	2.306.680
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.685.412	-2.685.412	3.222.447	3.222.447
	<u>10.757.730</u>	<u>-2.685.412</u>	<u>-401.768</u>	<u>7.670.550</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for betaling af kildeskat vedrørende udbytte. Kildeskatten andrager kr. 835.793.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser herudover andrager kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.