

Carvalho Holding ApS

c/o Luis De Carvalho, Gothersgade 11, 2 tv., 1123 København K

CVR-nr. 35 52 53 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2020.

Luis Miguel Batalim de Carvalho
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Carvalho Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. marts 2020

Direktion

Luis Miguel Batalim de Carvalho

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Carvalho Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carvalho Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Etiske 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.

Frederiksberg, den 17. marts 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carvalho Holding ApS
c/o Luis De Carvalho
Gothersgade 11, 2 tv.
1123 København K

CVR-nr.: 35 52 53 86

Stiftet: 5. november 2013

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Luis Miguel Batalim de Carvalho

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med servicering af krydstogtskibe, konsulentvirksomhed, foredragsvirksomhed, forfattervirksomhed, udgivelse af bøger, forestå workshops og anden virksomhed i tilknytning hertil samt virksomhed efter anvisning fra ledelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 770.778 kr. mod 1.530.384 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.734 kr. mod 251.084 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carvalho Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, loakele og administration

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	770.778	1.530.384
1 Personaleomkostninger	-742.358	-1.188.426
Driftsresultat	28.420	341.958
Andre finansielle indtægter	8.654	3.612
2 Øvrige finansielle omkostninger	-13.532	-19.455
Resultat før skat	23.542	326.115
3 Skat af årets resultat	-5.808	-75.031
Årets resultat	17.734	251.084
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	17.734	251.084
Disponeret i alt	17.734	251.084

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Deposita	9.900	19.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.900	19.200
Anlægsaktiver i alt	9.900	19.200
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	6.097	4.877
Varebeholdninger i alt	6.097	4.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	395.796	460.737
Tilgodehavende selskabsskat	2.192	0
Periodeafgrænsningsposter	186.897	8.545
Tilgodehavender i alt	584.885	469.282
Likvide beholdninger	11.528	234.822
Omsætningsaktiver i alt	602.510	708.981
Aktiver i alt	612.410	728.181

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	287.863	270.129
Egenkapital i alt	367.863	350.129
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	13.018	18.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.846	63.304
Selskabsskat	0	48.040
Anden gæld	226.683	247.928
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	244.547	378.052
Gældsforpligtelser i alt	244.547	378.052
Passiver i alt	612.410	728.181

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar	80.000	19.045	99.045
Årets overførte underskud	0	251.084	251.084
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	270.129	350.129
Årets overførte underskud	0	17.734	17.734
	80.000	287.863	367.863

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	639.952	1.082.924
Andre omkostninger til social sikring	6.740	7.677
Personaleomkostninger i øvrigt	95.666	97.825
	<u>742.358</u>	<u>1.188.426</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.532	19.455
	<u>13.532</u>	<u>19.455</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.808	62.040
Årets regulering af udskudt skat	0	12.991
	<u>5.808</u>	<u>75.031</u>

4. Eventualposter **Eventualaktiver**

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige underskud på samlet xx t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør x t.kr., ved en skatteprocent på 22%. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende underskuddet.