

Carsten JP Holding ApS

Ulrikkenborg Allé 19, st. tv
2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 36 53 66 59

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. december 2018

Dirigent

Carsten Jon Pedersen



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Carsten JP Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby , den 17. december 2018

Direktionen

Carsten Jon Pedersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carsten JP Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten JP Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Søborg, den 17. december 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
mne30101



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Carsten JP Holding ApS
Ulrikkenborg Allé 19, st. tv
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.	36 53 66 59
Stiftelsesdato:	10. februar 2015
Hjemstedskommune:	Lyngby Taarbæk
Regnskabsår:	1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Carsten Jon Pedersen

Revisor

2talRevision Registreret
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. december 2018 på selskabets adresse.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2017/18, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	0	0
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-195.065	62.310
Finansielle omkostninger	-50	-75
Resultat før skat	-195.115	62.235
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-195.115	62.235
Der foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-195.065	
Overført resultat til næste år	-50	
Resultatdisponering i alt	-195.115	



Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	507.501	302.566
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>507.501</u>	<u>302.566</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>507.501</u>	<u>302.566</u>
Likvide beholdninger	875	24.925
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>875</u>	<u>24.925</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>508.376</u></u>	<u><u>327.491</u></u>



Balance pr. 30. september

Passiver

Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	82.501	277.566
Overført resultat	-6.313	-6.263
EGENKAPITAL I ALT	126.188	321.303
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.188	2.188
Gæld til tilknyttede virksomheder	375.000	0
Anden gæld	4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	382.188	6.188
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	382.188	6.188
PASSIVER I ALT	508.376	327.491
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		



Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	277.566	215.256
Årets resultat	-195.065	62.310
Saldo ultimo	82.501	277.566
Overført resultat		
Saldo primo	-6.263	-6.188
Årets resultat	-50	-75
Saldo ultimo	-6.313	-6.263



Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af tilknyttede virksomheder	-175.579	62.310
Afskrivning på koncerngoodwill	-19.486	0
	<u>-195.065</u>	<u>62.310</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 1 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	2018
	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	25.000
Årets tilgang	400.000
Kostpris ultimo	<u>425.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	277.566
Koncerngoodwill	-19.486
Andel af årets resultat, netto	-175.579
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>82.501</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>507.501</u>

I ovenstående værdi indgår koncerngoodwill med 77.947 kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Selskabets andel af	
			Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Velo 94 ApS	100%	50.000	429.553	-175.579
			<u>429.553</u>	<u>-175.579</u>



Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
4 Eventualforpligtelser		
Ingen		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.		



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carsten JP Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster i posten "Bruttofortjeneste", som indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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



Noter

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.