

Caroe Holding ApS

Margretheholmsvej 44, 6. tv, 1432 København K

Årsrapport for

23. november 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 37 25 04 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Ea Carøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 23. november 2015 - 30. juni 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. november 2015 - 30. juni 2016 for Caroe 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. oktober 2016

Direktion

Ea Carøe
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Caroe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caroe Holding ApS for regnskabsåret 23. november 2015 - 30. juni 2016 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.

Kolding, den 3. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Caroe Holding ApS
Margretheholmsvej 44, 6. tv
1432 København K

CVR-nr.: 37 25 04 06
Stiftet: 23. november 2015
Regnskabsår: 23. november - 30. juni
1. regnskabsår

Direktion

Ea Carøe, Margretheholmsvej 44, 6.tv., 1432 København K, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomhed

Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS, København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caroe Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 23/11 2015 - 30/6 2016 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | -113 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 271.296 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -3 |
| Resultat før skat | 271.180 |
| 3 Skat af årets resultat | 22 |
| Årets resultat | 271.202 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 21.296 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 |
| Overføres til overført resultat | 199.306 |
| Disponeret i alt | 271.202 |

Balance

| Aktiver | | <u>30/6 2016</u> | <u>23/11 2015</u> |
|--------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 71.296 | 50.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>71.296</u> | <u>50.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>71.296</u> | <u>50.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 250.000 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>22</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>250.022</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>884</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>250.906</u> | <u>0</u> |
| | Aktiver i alt | <u>322.202</u> | <u>50.000</u> |

Balance

| Passiver | | <u>30/6 2016</u> | <u>23/11 2015</u> |
|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 21.296 | 0 |
| 7 | Overført resultat | 199.306 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>270.602</u> | <u>50.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.000 | 0 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 51.600 | 0 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>51.600</u> | <u>0</u> |
| | Passiver i alt | <u>322.202</u> | <u>50.000</u> |

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med investering, herunder som holdingselskab.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

23/11 2015
- 30/6 2016

3

3

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-22

-22

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo

50.000

0

Tilgang i årets løb

0

50.000

Kostpris ultimo

50.000

50.000

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

271.296

0

Udbytte

-250.000

0

Opskrivninger ultimo

21.296

0

Regnskabsmæssig værdi ultimo

71.296

50.000

30/6 2016

23/11 2015

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Caroe Holding ApS |
|---------------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| Psykologisk & pædagogisk rådgivning & støtte ApS, København K | 100 % | 71.296 | 271.296 | 71.296 |
| | | 71.296 | 271.296 | 71.296 |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>23/11 2015</u> |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 0 |
| Kontant kapitaludvidelse | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Resultatandel | <u>21.296</u> | <u>0</u> |
| | <u>21.296</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>199.306</u> | <u>0</u> |
| | <u>199.306</u> | <u>0</u> |

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 78 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.