

# Årsregnskabet

## Karlog Fonds aps

Hestholmvej 5  
9293 Kongerslev

CVR.nr.: 37 49 13 57

## ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
6. juli 2022

Benjamin Karlog Havmand  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger                     | 3.          |
| Ledelsespåtegning                       | 4.          |
| Ledelsesberetning                       | 5.          |
| <b>Årsregnskab</b>                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                | 6.          |
| Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021 | 10.         |
| Balance pr. 31/12 2021                  | 11.         |
| Egenkapitalopgørelse                    | 13.         |
| Noter                                   | 14.         |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Karlog Fonds aps  
Hestholmvej 5  
9293 Kongerslev

CVR.nr.: 37 49 13 57

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 24/2 2016

### Direktion

Benjamin Karlog Havmand

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Karlog Fonds aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 6. juli 2022

### Direktion

.....  
Benjamin Karlog Havmand

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

virksomhedens formål er at drive virksomhed inden for software

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|  | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi af kostpris</b> |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %                          |

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 æn-

## Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

| Note  | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>BRUTTOTAB</b>  | <b>-753</b>           | <b>-14.238</b>        |
| <b>2</b> Personalemkostninger                                     | 0                     | 0                     |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-75.015</u>        | <u>-34.032</u>        |
| <b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>                                  | <b>-75.768</b>        | <b>-48.270</b>        |
| Andre finansielle indtægter                                       | 2.339                 | 0                     |
| Andre finansielle omkostninger                                    | <u>-129</u>           | <u>-709</u>           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                                 | <b>-73.558</b>        | <b>-48.979</b>        |
| <b>3</b> Skat af årets resultat                                   | <u>-2.700</u>         | <u>0</u>              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b><u>-76.258</u></b> | <b><u>-48.979</u></b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                        |                       |                       |
| Overført resultat   | <u>-76.258</u>        | <u>-48.979</u>        |
| <b>I ALT</b>  | <b><u>-76.258</u></b> | <b><u>-48.979</u></b> |

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

| <u>Note</u>                                | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 109.343        | 184.358        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>109.343</b> | <b>184.358</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                 | <b>109.343</b> | <b>184.358</b> |
| Udskudt skatteaktiver                      | 0              | 2.700          |
| Andre tilgodehavender                      | 185.981        | 1.322          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>               | <b>185.981</b> | <b>4.022</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele        | 16.453         | 14.114         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> | <b>16.453</b>  | <b>14.114</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                | <b>37.451</b>  | <b>24.559</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>             | <b>239.885</b> | <b>42.695</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                       | <b>349.228</b> | <b>227.053</b> |

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

| <u>Note</u>  | <u>2021</u>           | <u>2020</u>    |
|--|-----------------------|----------------|
| Virksomhedskapital   | 50.000                | 50.000         |
| Overført resultat  | -150.259              | -74.001        |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>   | <b>-100.259</b>       | <b>-24.001</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 7.500                 | 7.500          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                           | 0                     | 32.320         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                  | 441.987               | 211.236        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 0                     | -2             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>449.487</b>        | <b>251.054</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                                     | <b>449.487</b>        | <b>251.054</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b>349.228</b>        | <b>227.053</b> |
| <br>   |                       |                |
| 1  | Going concern         |                |
| 4  | Eventualforpligtelser |                |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

|                   | <u>1/1 2021</u> | <u>Udbetalt<br/>udbytte</u> | <u>Forslag til<br/>resultat-<br/>disponering</u> | <u>31/12 2021</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital    | 50.000          | 0                           | 0  | 50.000            |
| Overført resultat | -74.001         | 0                           | -76.258  | -150.259          |
|                   | <u>-24.001</u>  | <u>0</u>                    | <u>-76.258</u>                                   | <u>-100.259</u>   |

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen grundet underskud i indeværende og tidligere år.

Selskabets ledelse indskyder kapital i det omfang det bliver nødvendigt til at dække de løbende udgifter. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet efter going concern.

### Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------|-------------|
| <u>1</u>    | <u>1</u>    |

Der er ikke udbetalt løn i året.

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af udskudt skat

| <u>2021</u>  | <u>2020</u> |
|--------------|-------------|
| 0            | 0           |
| <u>2.700</u> | <u>0</u>    |
| <u>2.700</u> | <u>0</u>    |

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst