

KARLSKOV HOFFMANN HOLDING ApS

Høstvej 23

2920 Charlottenlund

CVR-NR. 37.64.94.14

**ÅRSRAPPORT FOR
PERIODEN 1. OKTOBER 2018 TIL 30. SEPTEMBER 2019**

3. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2020



Dirigent: Jakob Mark Hoffmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	2
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
ÅRSREGNSKAB 1. OKTOBER 2018 TIL 30. SEPTEMBER 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Karlskov Hoffmann Holding 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Charlottenlund, den 30. juni 2020

DIREKTION



Jakob Mark Hoffmann

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABET:**

Karlskov Hoffmann Holding ApS
Høstvej 23
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 37 64 94 14
Stiftet: 1. oktober 2017
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

DIREKTION:

Jakob Mark Hoffmann

BERETNING

AKTIVITETER:

Selskabets hovedaktivitet er holding- og investeringsvirksomhed.

USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD:

Efter ledelsens opfattelse eksisterer der ikke konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsrapporten.

UDVIKLINGEN I REGNSKABSÅRET:

Selskabets driftsresultat udviser et resultat på kr. -2.499

Ifølge ledelsen er det opnåede resultat som forventet.

DEN FORVENTEDE UDVIKLING OG HÆNDELSER INDTRUFFET EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING:

Baseret på allerede gennemførte og planlagte aktiviteter forventer ledelsen et tilsvarende resultat i det kommende regnskabsår.

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til i dag, efter ledelsens opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karlskov Hoffmann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

ÆNDRINGER I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet har ændre praksis for indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, således at disse indregnes efter indre værdis metode.

Sammenligningstal er tilpasset ændringen i anvendt regnskabspraksis.

Ændringen har følgende indvirkning på årsregnskabet:

- Årets resultat er ændret med kr. -1.775 i år og kr. 11.100 sidste år.
- Egenkapitalen er ændret med kr. 9.325 i år og kr. 11.100 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Selskabets nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet.

BRUTTOFORTJENSTE

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er der foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "direkte omkostninger og varekøb" samt "andre eksterne udgifter".

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af af- og nedskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke nedskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

EGENKAPITAL

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET

Note	2019	2018
1 BRUTTOFORTJENESTE	-25	0
Personaleomkostninger	0	0
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-25	0
Afskrivninger	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.	-25	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.775	11.100
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	-699	0
RESULTAT FØR SKAT	-2.499	11.100
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	22
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-2.499	11.122
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets resultat foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.775	11.100
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-724	22
DISPONERET I ALT	-2.499	11.122

BALANCE PR. 30. OKTOBER 2019**AKTIVER**

Note	2019	2018
3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.325	61.100
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	59.325	61.100
OMSÆTNINGSAKTIVER		
TILGODEHAVENDER		
Debitorer	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	7.325
4 Selskabsskat	998	0
Andre tilgodehavender	0	0
4 Udskudt skatteaktiv	0	0
TILGODEHAVENDER I ALT	998	7.325
LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	998	7.325
AKTIVER I ALT	60.323	68.425

BALANCE PR. 30. OKTOBER 2019**PASSIVER**

Note	2019	2018
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.325	11.100
Overført resultat	-702	22
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	58.623	61.122
HENSÆTTELSER		
4 Udskudt skat	0	0
KORTFRISTET GÆLD		
Kreditorer	0	0
4 Selskabsskat	0	7.303
Bankgæld	25	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.675	
Anden gæld	0	0
KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.700	7.303
GÆLD I ALT	1.700	7.303
PASSIVER I ALT	60.323	68.425

5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Bevægelser i årets løb:					
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	0	0	0	50.000
Årets resultat		11.100	22		11.122
Betalt udbytte				0	0
Foreslået udbytte		0	0	0	0
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	11.100	22	0	61.122
Årets resultat		-1.775	-724		-2.499
Betalt udbytte				0	0
Foreslået udbytte		0	0	0	0
Egenkapital 30. september 2019 ..	50.000	9.325	-702	0	58.623

Selskabskapitalen udgør kr. 50.000 fordelt i aktier á kr. 1 eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

NOTER**1 BRUTTOFORTJENESTE**

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

	2019	2018
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets udskudte skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER*Tilknyttede virksomheder*

Anskaffelsessum 1. oktober 2018	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Anskaffelsessum 30. september 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdiregulering 1. oktober 2018	11.100	0
Årets værdiregulering	-1.775	11.100
	<u>9.325</u>	<u>11.100</u>
Værdiregulering 30. september 2019	9.325	11.100
	<u>9.325</u>	<u>11.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	59.325	61.100
	<u>59.325</u>	<u>61.100</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Ejerandel	Selskabs- kapital	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
WiFoMu ApS, CVR-nr. 37 65 04 04 med hjem- sted i Charlottenlund	100,00%	50.000	-1.775	59.325

NOTER**4 UDSKUDT SKAT OG SELSKABSSKAT**

	Udskudt skat	Selskabsskat
Saldo 1. oktober 2018	0	7.303
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
Overført mellem sambeskattede virksomheder	0	0
Betalt i året	0	-8.301
Saldo 30. september 2019	0	-998
(negativt beløb = aktiv)	=====	=====

Den udskudte skat er beregnet med 22%. Der indregnes alene udskudt skatteaktiv i det omfang, at der budgetteres med en tilsvarende skattepligtig indkomst inden for en 3 årig periode.

5 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER

Karlskov Hoffmann Holding ApS er sambeskattet med dattervirksomheden WiFoMu ApS. Som administrationsselskab hæfter Karlskov Hoffmann Holding ApS ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.