

Chert II ApS

**Furesøbakken 14
2830 Virum**

CVR-nr. 38 04 15 09

Årsrapport for 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. februar 2019

Christoffer Aarestrup Hertel
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Chert II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 3. februar 2019

Direktion

Christoffer Aarestrup Hertel
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chert II ApS
Furesøbakken 14
2830 Virum

CVR-nr.: 38 04 15 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 23. september 2016

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Christoffer Aarestrup Hertel, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte, at drive virksomhed i ind- og udland ved industri, handel, finansiering, investering og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 438.360, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 7.042.102.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chert II ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttotab		-27.241	-15
Resultat før finansielle poster		-27.241	-15
Finansielle indtægter	2	97.452	1.226
Finansielle omkostninger	3	<u>-508.571</u>	<u>-254</u>
Resultat før skat		-438.360	957
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-84</u>
Årets resultat		<u><u>-438.360</u></u>	<u><u>873</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-438.360</u>	<u>873</u>
		<u><u>-438.360</u></u>	<u><u>873</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		429.494	751
Finansielle anlægsaktiver		<u>429.494</u>	<u>751</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>429.494</u>	<u>751</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.958.535	10
Tilgodehavender		<u>1.958.535</u>	<u>10</u>
Værdipapirer		2.183.393	5.305
Værdipapirer		<u>2.183.393</u>	<u>5.305</u>
Likvide beholdninger		<u>2.490.036</u>	<u>1.509</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.631.964</u>	<u>6.824</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.061.458</u></u>	<u><u>7.575</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>6.992.102</u>	<u>7.431</u>
Egenkapital	5	<u>7.042.102</u>	<u>7.481</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.856	2
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	84
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.356</u>	<u>94</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.356</u>	<u>94</u>
Passiver i alt		<u>7.061.458</u>	<u>7.575</u>
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	67.823	0
Andre finansielle indtægter	<u>29.629</u>	<u>1.226</u>
	<u>97.452</u>	<u>1.226</u>
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	321.406	249
Andre finansielle omkostninger	<u>187.165</u>	<u>5</u>
	<u>508.571</u>	<u>254</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>84</u>
	<u>0</u>	<u>84</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	7.430.462	7.480.462
Årets resultat	0	-438.360	-438.360
Egenkapital 31. december 2018	50.000	6.992.102	7.042.102

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Chert ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

CHERT II ApS hæfter sammen med de øvrige selskaber som opstod ved spaltningen af eInvestments af 23. marts 2014 ApS solidarisk for forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningen.

Gæld og forpligtelser der eventuelt indtræder efter spaltningsdatoen d. 23 september 2016 men som vedrører perioden før spaltningen og som kan henføres entydigt til eInvestments af 23 marts 2014 ApS, vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de udspaltede selskaber.