

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

Carl SR Holding ApS

Hedevej 4, 8544 Mørke

CVR-nr. 39 79 50 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2024.

Carl Sebastian Riise
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Carl SR 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 15. maj 2024

Direktion

Carl Sebastian Riise

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Carl SR Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carl SR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Grenaa, den 15. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carl SR Holding ApS Hedevej 4 8544 Mørke
	CVR-nr.: 39 79 50 94
	Stiftet: 17. august 2018
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Carl Sebastian Riise
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i selskaber, der udøver aktivitet indenfor handel, industri og ejendomme samt at udøve investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -18 t.kr. mod 300 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-11.930	-7.500
Resultat af kapitalinteresser	46.391	300.000
Andre finansielle indtægter	42.000	27.319
Nedskrivning af finansielle aktiver	-56.068	0
Øvrige finansielle omkostninger	-38.000	-19.335
Resultat før skat	-17.607	300.484
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-17.607	300.484
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.000
Udbytte for regnskabsåret	110.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	86.484
Disponeret fra overført resultat	-127.607	0
Disponeret i alt	-17.607	300.484

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresser	0	366.000
2 Gældsbev. i kapitalinteresser	0	630.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>996.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>996.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	61.967
Tilgodehavende selskabsskat	526	526
Andre tilgodehavender	0	234.118
Tilgodehavender i alt	<u>526</u>	<u>296.611</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.033.325</u>	<u>23.171</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.033.325</u>	<u>23.171</u>
Likvide beholdninger	<u>212.104</u>	<u>6.030</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.245.955</u>	<u>325.812</u>
Aktiver i alt	<u>1.245.955</u>	<u>1.321.812</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	3.788	131.395
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>163.788</u>	<u>281.395</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	6.250
Anden gæld	1.072.167	1.034.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.082.167	1.040.417
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.082.167</u>	<u>1.040.417</u>
 Passiver i alt	<u>1.245.955</u>	<u>1.321.812</u>

- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	44.911	0	94.911
Årets overførte overskud eller underskud	0	86.484	100.000	186.484
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.000	0	114.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-114.000	0	-114.000
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	131.395	100.000	281.395
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-127.607	110.000	-17.607
	50.000	3.788	110.000	163.788

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
1. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	366.000	366.000
Afgang i årets løb	<u>-366.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>366.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>366.000</u>
2. Gældsbrev i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	630.000	630.000
Afgang i årets løb	<u>-630.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>630.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>630.000</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023	1.033.325
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>40.519</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	<u>0</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke optaget skatteaktiv af skattemæssig underskud til fremførsel. Beløbet kan beregnes til 5 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl SR Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udbytter, kurstab og kursavancer vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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