

Carosima ApS
Lillenæs 73
7000 Fredericia
CVR-nr. 46461428

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Søren Eich

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carosima ApS
Lillenæs 73
7000 Fredericia

CVR-nr.: 46461428
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Søren Eich

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Carosima ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31.05.2018

Direktion

Søren Eich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Carosima ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carosima ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser omkring indberetning af A-skat

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning af løn og A-skat, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Søding Paulsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34326

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i formueforvaltning, herunder investering i børsnoterede værdipapirer samt aktier og anparter i associerede virksomheder og dattervirksomheder i såvel ind- som udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 179 t.kr. Årets resultat vurderes som mindre tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Bruttotab		(1.088.383)	(368)
Personaleomkostninger	1	(138.455)	(126)
Af- og nedskrivninger		<u>(674.731)</u>	<u>(607)</u>
Driftsresultat		(1.901.569)	(1.101)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(20.347)	(64)
Andre finansielle indtægter	2	1.708.462	2.315
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(7.259)</u>	<u>(22)</u>
Resultat før skat		(220.713)	1.128
Skat af årets resultat	4	<u>41.362</u>	<u>(273)</u>
Årets resultat		<u>(179.351)</u>	<u>855</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	3.000
Overført resultat		<u>(2.179.351)</u>	<u>(2.145)</u>
		<u>(179.351)</u>	<u>855</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.679.352	3.687
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		243.056	1.195
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.922.408</u>	<u>4.882</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.374.254	12.673
Andre værdipapirer og kapitalandele		617.000	620
Andre tilgodehavender		2.500.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>15.491.254</u>	<u>13.293</u>
Anlægsaktiver		<u>17.413.662</u>	<u>18.175</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	74
Udskudt skat	7	80.799	39
Andre tilgodehavender	8	3.704.837	5.196
Tilgodehavende selskabsskat		325.013	0
Periodeafgrænsningsposter		1.895	0
Tilgodehavender		<u>4.112.544</u>	<u>5.309</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.098.483	24.054
Værdipapirer og kapitalandele		<u>24.098.483</u>	<u>24.054</u>
Likvide beholdninger		<u>1.048.871</u>	<u>2.536</u>
Omsætningsaktiver		<u>29.259.898</u>	<u>31.899</u>
Aktiver		<u>46.673.560</u>	<u>50.074</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	495.000	495
Overført overskud eller underskud		43.891.703	46.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>3.000</u>
Egenkapital		<u>46.386.703</u>	<u>49.845</u>
Deposita		<u>16.500</u>	<u>17</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.500</u>	<u>17</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		71	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4	0
Skyldig selskabsskat		0	69
Anden gæld	10	<u>270.282</u>	<u>143</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>270.357</u>	<u>212</u>
Gældsforpligtelser		<u>286.857</u>	<u>229</u>
Passiver		<u>46.673.560</u>	<u>50.074</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	495.000	46.349.866	3.000.000	49.844.866
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Valutakursreguleringer	0	(278.812)	0	(278.812)
Årets resultat	0	(2.179.351)	2.000.000	(179.351)
Egenkapital ultimo	495.000	43.891.703	2.000.000	46.386.703

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	138.455	126
	138.455	126
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.250.885	760
Valutakursreguleringer	0	13
Dagsværdireguleringer	266.694	1.470
Øvrige finansielle indtægter	190.883	72
	1.708.462	2.315
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.358	0
Valutakursreguleringer	40	0
Dagsværdireguleringer	2.500	20
Øvrige finansielle omkostninger	2.361	2
	7.259	22
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	304
Ændring af udskudt skat	(41.362)	(29)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(2)
	(41.362)	273

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.865.824	2.026.266	
Tilgange	0	90.827	
Afgange	<u>(2.088.240)</u>	<u>(1.022.212)</u>	
Kostpris ultimo	<u>1.777.584</u>	<u>1.094.881</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(178.072)	(831.326)	
Årets afskrivninger	(128.985)	(485.967)	
Tilbageførsel ved afgange	<u>208.825</u>	<u>465.468</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(98.232)</u>	<u>(851.825)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.679.352</u>	<u>243.056</u>	
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	18.984.964	627.000	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>18.984.964</u>	<u>627.000</u>	<u>2.500.000</u>
Opskrivninger primo	(6.311.551)	0	0
Valutakursreguleringer	(278.812)	0	0
Andel af årets resultat	<u>(20.347)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>(6.610.710)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	0	(7.500)	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>(2.500)</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(10.000)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.374.254</u>	<u>617.000</u>	<u>2.500.000</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: Carosima Properties (Pty) Ltd.	Sydafrika	Ltd.	100,0	12.374.254	(20.347)

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	23.487	(51)
Tilgodehavender	0	64
Værdipapirer og kapitalandele	25.850	26
Fremførbare skattemæssige underskud	31.462	0
	80.799	39

	2017	2016
	kr.	t.kr.
8. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende renter	50.354	99
Øvrige tilgodehavender	3.654.483	5.097
	3.704.837	5.196

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
		kr.	kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinær anpart	1	495000	495.000
	1		495.000

	2017	2016
	kr.	t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	18
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	65.845	60
Andre skyldige omkostninger	204.437	65
	270.282	143

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

25 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.