

# **CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS**

Frydensbergvej 12  
3660 Stenløse

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/01/2019**

---

**Carsten Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS Frydensbergvej 12 3660 Stenløse  Telefonnummer: 46590554  CVR-nr: 10155452 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Revisor</b>	DVU STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lyskær 1, 3 2730 Herlev DK Danmark CVR-nr: 21860506 P-enhed: 1005265189

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 18/01/2019

## Direktion

Carsten Andersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018. på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Herlev, 18/01/2019

Henrik Volland , mne16627  
Statsautoriseret revisor  
DVU STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 21860506

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive maskin- og værktøjsfabrik.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Af konkurrencemæssige hensyn er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttoresultatet udgør omsætningen fratrukket omkostninger til gennemførelse af omsætningen samt eksterne omkostninger

## 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontanrabatter mv.

### Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

## **Balance**

### **Immaterielle- og materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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 at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Tekniske anlæg og driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.352.148</b>	<b>2.185.664</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.109.747	-1.066.333
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-302.139	-323.500
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>940.262</b>	<b>795.831</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>940.256</b>	<b>795.831</b>
Skat af årets resultat .....		-211.814	-200.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>728.442</b>	<b>595.831</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.800.000	0
Overført resultat .....		-1.071.558	595.831
<b>I alt</b> .....		<b>728.442</b>	<b>595.831</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.087.139	1.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.087.139</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.087.139</b>	<b>1.000.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		669.049	1.030.355
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.735.711	871.316
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.404.760</b>	<b>1.901.671</b>
Likvide beholdninger .....		221.525	11.499
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.726.285</b>	<b>2.013.170</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.813.424</b>	<b>3.013.170</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.088.680	2.160.238
Forslag til udbytte .....		1.800.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.013.680</b>	<b>2.285.238</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		9.459	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>9.459</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		202.355	200.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		587.930	527.932
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>790.285</b>	<b>727.932</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>790.285</b>	<b>727.932</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.813.424</b>	<b>3.013.170</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.160.238		2.285.238
Årets resultat .....		-1.071.558	1.800.000	728.442
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.088.680	1.800.000	3.013.680

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.095.638	972.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.109	94.333
	<u>1.109.747</u>	<u>1.066.333</u>
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	<u>1.844.457</u>
Tilgang	1.229.277
Afgang	-1,584.456
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.489.278</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	844.457
Årets afskrivning	302.139
Tilbageførsel ved afgang	-744.457
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>402.139</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.087.139</b></u>

### 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser overfor udlejer udgør ca. kr. 180.000 pr. år.

Leasingforpligtelser udgør ca. kr. 377.000 pr. år i 2-3 år.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden CA Holding 2013 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter for eksempel udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.