

CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

Frydensbergvej 12
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

12/02/2016

Carsten Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

Frydensbergvej 12

3660 Stenløse

Telefonnummer: 46590554

CVR-nr: 10155452

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hørkær 1, 1

2730 Herlev

DK Danmark

CVR-nr: 26108632

P-enhed: 1008521944

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Carsten Andersen Maskin- og Værktøjsfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 05/02/2016

Direktion

Carsten Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

ASSISTANCEERKLÆRING TIL Carsten Andersen Maskin- og Værktøjsfabrik ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2015 for Carsten Andersen Maskin- og Værktøjsfabrik ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Herlev, 05/02/2016

Bruno Rosenkrans Jensen
Statsautoriseret revisor
Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26108632

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive Maskin- og værktøjsfabrik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1/1 2015 – 31/12 2015 og balancen pr. 31/12 2015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

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.

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 rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter 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

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 leasingydelse.

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 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | 1 | | |
| Bruttoresultat | | 1.539.366 | 1.272.387 |
| Personaleomkostninger | 3 | -625.031 | -630.454 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -241.090 | -29.600 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 673.245 | 612.333 |
| Ordinært resultat før skat | | 673.245 | 612.333 |
| Skat af årets resultat | 4 | -145.000 | -155.000 |
| Årets resultat | | 528.245 | 457.333 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 528.245 | 457.333 |
| I alt | | 528.245 | 457.333 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 698.517 | 90.400 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 698.517 | 90.400 |
| Anlægsaktiver i alt | | 698.517 | 90.400 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 270.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 100.000 | 270.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 816.447 | 367.297 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 722.187 | 206.170 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.538.634 | 573.467 |
| Likvide beholdninger | | 114.142 | 76.177 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.752.776 | 919.644 |
| Aktiver i alt | | 2.451.293 | 1.010.044 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 7 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 985.578 | 457.333 |
| Egenkapital i alt | 6 | 1.110.578 | 582.333 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 27.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 27.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 44.428 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 140.000 | 135.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 361.697 | 265.711 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 794.590 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 8 | 1.340.715 | 400.711 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.340.715 | 400.711 |
| Passiver i alt | | 2.451.293 | 1.010.044 |

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning, ændring i varelager, igangværende arbejder og andre eksterne udgifter.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------------|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 241.090 | 29.600 |
| | <u>241.090</u> | <u>29.600</u> |

3. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 578.427 | 606.304 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 46.604 | 24.150 |
| | <u>625.031</u> | <u>630.454</u> |

4. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 145.000 | 155.000 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>145.000</u> | <u>155.000</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 147.000 |
| Tilgang | 849.207 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 996.207 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 56.600 |
| Årets afskrivning | 241.090 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 297.690 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 698.517 |

6. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 457.333 | 0 | 582.333 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 528.245 | 0 | 528.245 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 985.578 | 0 | 1.110.578 |

7. Registreret kapital mv.

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

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital primo | 125.000 |
| Tilgang | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 125.000 |

8. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 794.590 | 0 |
| | 794.590 | 0 |

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive Maskin- og værktøjsfabrik.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Leasingforpligtelser udgør ca. kr. 75.000 pr. år i 2 år.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.