

# Carl Larsen Holding ApS

Vedskøllevej 35A, 4600 Køge  
CVR-nr. 10 30 63 88

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.11.16

Steen Olsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Carl Larsen Holding ApS  
Vedskøllevej 35A  
4600 Køge  
Telefon: 40 50 37 53  
E-mail: sto@kontorogpapir.dk  
Hjemsted: Køge  
CVR-nr.: 10 30 63 88

---

**Direktion**

---

Steen Valter Olsen

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Carl Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Køge, den 16. november 2016

**Direktionen**

Steen Valter Olsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Carl Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carl Larsen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. november 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bjerglund Andersen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i administration m.v. af kapitalinteresser i virksomheder, der driver detailhandel indenfor produktionsområderne kontorartikler, papir, kunstartikler og penne.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -619.719 mod DKK 52.919 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.419.471.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>-387.689</b>	<b>-319.910</b>
1 Personalemkostninger	-335.141	-270.355
	<b>-722.830</b>	<b>-590.265</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.089	-121.557
	<b>-815.919</b>	<b>-711.822</b>
Andre finansielle indtægter	23.850	898.924
Andre finansielle omkostninger	350	-108.183
	<b>24.200</b>	<b>790.741</b>
	<b>-791.719</b>	<b>78.919</b>
2 Skat af årets resultat	172.000	-26.000
	<b>-619.719</b>	<b>52.919</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-720.919	-46.881
	<b>-619.719</b>	<b>52.919</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.670.747	1.696.819
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	488.241	555.258
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.158.988</b>	<b>2.252.077</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	300.000	300.000
	Andre tilgodehavender	120.000	160.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>420.000</b>	<b>460.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.578.988</b>	<b>2.712.077</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	113.608	284.021
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>113.608</b>	<b>284.021</b>
	Udskudt skatteaktiv	426.000	254.000
	Andre tilgodehavender	105.958	83.522
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>531.958</b>	<b>337.522</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.786.182	5.787.638
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>4.786.182</b>	<b>5.787.638</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>865.985</b>	<b>422.537</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.297.733</b>	<b>6.831.718</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.876.721</b>	<b>9.543.795</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	7.919.471	8.640.390
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.419.471</b>	<b>9.140.390</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	149
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	79.467	22.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	136.395	136.395
	Anden gæld	140.188	144.561
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>457.250</b>	<b>403.405</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>457.250</b>	<b>403.405</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.876.721</b>	<b>9.543.795</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	327.137	262.028
Pensioner	0	5.228
Andre omkostninger til social sikring	8.004	3.099
I alt	335.141	270.355

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	-172.000	26.000
I alt	-172.000	26.000

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	1.815.633	775.276
Kostpris pr. 30.06.16	1.815.633	775.276
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	118.814	220.018
Afskrivninger i året	26.072	67.017
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	144.886	287.035
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.670.747	488.241

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	500.000	8.687.271
Forslag til resultatdisponering	0	-46.881
Saldo pr. 30.06.15	500.000	8.640.390

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	500.000	8.640.390
Forslag til resultatdisponering	0	-720.919
Saldo pr. 30.06.16	500.000	7.919.471

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	450	1.000
Anpartsklasse B	50	1.000

**5. Eventualforpligtelser**

Ingen.



**6. Nærtstående parter**

	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.06.15	0	30.782
Indbetalt i årets løb	0	-30.782
Saldo pr. 30.06.16	0	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.