

Carsten Gustafsen ApS

Obstrupevej 56

8320 Mårslet

CVR-nr. 15511885

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. oktober 2018

Carsten Gustafsen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Carsten Gustafsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25. september 2018

Direktion

Carsten Gustafsen

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carsten Gustafsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten Gustafsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 opstilling 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.

Aarhus, den 25. september 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen
registreret revisor
mne703

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejendomsudlejning.

Der har kun i mindre omfang været aktiviteter i tilknytning til den tidligere VVS-virksomhed.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og som forventet. Resultatet er dog påvirket af avance i forbindelse med ejendomssalg.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Carsten Gustafsen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Husleje indregnes således, at den svarer til regnskabsperioden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter direkte omkostninger i forbindelse med drift af ejendomme, herunder ejendomsskatter, forsikringer, forbrugsomkostninger og vedligeholdelse i det omfang omkostningerne påhviler selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft lønnet personale.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	22,5-25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Selskabets ejendom i Aarhus C er beliggende i et attraktivt erhvervsområde med gode trafikforbindelser. Der er som følge af den gode beliggenhed foretaget en samlet opskrivning på ejendommen på kr. 2.000.000.

Ejendommen anvendes til udlejning.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Ukurant varelager måles ikke.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste	1	84.560	213.427
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.101	-138.920
Driftsresultat		-47.541	74.507
Finansielle omkostninger		-75.362	-83.983
Resultat før skat		-122.903	-9.476
Skat af årets resultat		27.039	2.085
Årets resultat		-95.864	-7.391
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-95.864	-7.391
		-95.864	-7.391

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Balance

	Note	30.06.18 kr.	30.06.17 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.535.519	3.525.675
Materielle anlægsaktiver		2.535.519	3.525.675
Anlægsaktiver		2.535.519	3.525.675
Råvarer og hjælpematerialer		51.000	56.088
Varebeholdninger		51.000	56.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.612	64.875
Periodeafgrænsningsposter		13.341	19.300
Tilgodehavender		18.953	84.175
Likvide beholdninger		174.086	3.249
Omsætningsaktiver		244.039	143.512
Aktiver		2.779.558	3.669.187

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Balance

	Note	30.06.18 kr.	30.06.17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	3	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	4	-1.491.902	-1.396.038
Egenkapital		208.098	303.962
Hensættelser til udskudt skat		173.090	200.129
Hensatte forpligtelser		173.090	200.129
Gæld til kreditinstitutter		1.887.846	1.838.785
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.887.846	1.838.785
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		22.145	153.090
Gæld til banker		0	965.007
Modtagne forudbetalinger fra kunder		58.308	51.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.631	37.730
Anden gæld		280.850	28.483
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.790	1
Deposita		119.800	90.100
Kortfristede gældsforpligtelser		510.524	1.326.311
Gældsforpligtelser		2.398.370	3.165.096
Passiver		2.779.558	3.669.187
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Gustafsen ApS

Noter

1. Andre driftsindtægter / særlige poster

I andre driftsindtægter indgår avance ved salg af ejendom tkr. 80.

30.06.18 **30.06.17**

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

3. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.500.000	1.500.000
Saldo ultimo	1.500.000	1.500.000

4. Overført resultat

Saldo primo	-1.396.038	-1.388.647
Årets resultat	-95.864	-7.391
Saldo ultimo	-1.491.902	-1.396.038

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.887.846	22.145	1.378.813
	1.887.846	22.145	1.378.813

6. Eventualforpligtelser

Selskabet yder normal garanti på udførte arbejder.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 1.909.991 er udstedt pantebrev med pant i ejendom regnskabsmæssig værdi kr. 2.535.519.

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebreve nom. kr. 1.618.310 med pant i ejendom regnskabsmæssig værdi kr. 2.535.519.

Selskabet har herudover ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.