



Carlsen Holding Odense ApS

Rolundvej 9
5260 Odense S
CVR-nr. 27279171

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.04.2024

Jens Peter Henriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	9
Koncernens balance pr. 31.12.2023	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carlsen Holding Odense ApS

Rolundvej 9

5260 Odense S

CVR-nr.: 27279171

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Michael Carlsen, direktør

Tina Carlsen, direktør

Advokat

Advokat Jens Peter Henriksen ApS

Assensvej 212

5250 Odense SV

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Carlsen Holding Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 05.04.2024

Direktion

Michael Carlsen
direktør

Tina Carlsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Carlsen Holding Odense ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Carlsen Holding Odense ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 05.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	20.662	20.402	20.775	20.896	19.763
Driftsresultat	6.909	6.887	7.599	7.475	6.332
Resultat af finansielle poster	5.286	1.566	5.670	2.433	1.791
Årets resultat	9.513	6.604	10.351	7.729	6.388
Balancesum	121.797	111.391	112.595	105.796	96.966
Investeringer i materielle aktiver	200	55	339	55	630
Egenkapital	115.560	107.047	101.443	92.092	85.363
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.106	9.921	(2.167)	3.867	797
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	936	14.929	(3.553)	(6.756)	(3.006)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(1.000)
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	8,55	6,34	10,70	8,71	7,73
Soliditetsgrad (%)	94,88	96,10	90,10	87,05	88,03

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er salg og reparation af personbiler og varevogne i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets og koncernen har i regnskabsåret realiseret et overskud på 9.513 t.kr. Koncernens aktiviteter har været ensartet med sidste år, med et højere økonomisk udbytte primært som følge af højere dagsværdiregulering af børsnoterede værdipapirer i moderselskabet.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er præget af den positive udvikling af børsnoterede værdipapir, den øvrige drift er på niveau med sidste år, og indenfor det forventet.

Forventet udvikling

Den forløbne del af regnskabsåret 2024 forløber som forventet, og der forventes et resultat for 2024 i lejet 6-9 mio.kr. på baggrund af en forventet aktivitet på niveau med 2023, og et stabilt aktiemarked.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		20.662.364	20.402.201
Personaleomkostninger	2	(13.436.242)	(13.116.914)
Af- og nedskrivninger	3	(317.032)	(397.980)
Driftsresultat		6.909.090	6.887.307
Andre finansielle indtægter	4	5.285.647	1.678.738
Andre finansielle omkostninger	5	0	(112.744)
Resultat før skat		12.194.737	8.453.301
Skat af årets resultat	6	(2.681.950)	(1.848.952)
Årets resultat	7	9.512.787	6.604.349

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		4.990.784	5.125.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		786.151	698.111
Indretning af lejede lokaler		242.942	313.463
Materielle aktiver	8	6.019.877	6.137.122
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.068	33.062
Deposita		2.500.000	5.000.000
Finansielle aktiver	9	2.537.068	5.033.062
Anlægsaktiver		8.556.945	11.170.184
Fremstillede varer og handelsvarer		36.053.474	35.778.742
Varebeholdninger		36.053.474	35.778.742
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	9.151.699	4.762.542
Andre tilgodehavender		496.837	436.801
Tilgodehavende skat		0	220.139
Tilgodehavender		9.648.536	5.419.482
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.780.610	21.307.389
Værdipapirer og kapitalandele		26.780.610	21.307.389
Likvide beholdninger		40.757.196	37.714.845
Omsætningsaktiver		113.239.816	100.220.458
Aktiver		121.796.761	111.390.642

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		114.435.036	105.922.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		115.560.036	107.047.249
Udskudt skat	11	255.306	136.936
Hensatte forpligtelser		255.306	136.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.547	1.988.180
Skyldig skat		454.837	0
Anden gæld		5.004.035	2.218.277
Kortfristede gældsforpligtelser		5.981.419	4.206.457
Gældsforpligtelser		5.981.419	4.206.457
Passiver		121.796.761	111.390.642
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	105.922.249	1.000.000	107.047.249
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	8.512.787	1.000.000	9.512.787
Egenkapital ultimo	125.000	114.435.036	1.000.000	115.560.036

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		6.909.090	6.887.307
Af- og nedskrivninger		317.032	397.980
Ændringer i arbejdskapital	12	(3.403.801)	(1.798.389)
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.822.321	5.486.898
Modtagne finansielle indtægter		1.174.093	398.271
Betalte finansielle omkostninger		0	(112.744)
Refunderet/(betalt) skat		(1.890.484)	4.148.267
Pengestrømme vedrørende drift		3.105.930	9.920.692
Køb mv. af materielle aktiver		(199.787)	(54.500)
Tilbagebetaling af deposita		2.500.000	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(1.363.792)	14.983.605
Pengestrømme vedrørende investeringer		936.421	14.929.105
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		4.042.351	24.849.797
Udbetalt udbytte		(1.000.000)	(1.000.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.000.000)	(1.000.000)
Ændring i likvider		3.042.351	23.849.797
Likvider primo		37.714.845	13.865.048
Likvider ultimo		40.757.196	37.714.845
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		40.757.196	37.714.845
Likvider ultimo		40.757.196	37.714.845

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	11.993.669	11.808.760
Pensioner	1.166.705	992.051
Andre omkostninger til social sikring	246.790	247.625
Andre personaleomkostninger	29.078	68.478
	13.436.242	13.116.914
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	33	31

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2023	2022
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.398.567	1.384.121
	1.398.567	1.384.121

3 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	317.032	397.980
	317.032	397.980

4 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	671.744	5.841
Dagsværdireguleringer	4.111.554	1.280.467
Øvrige finansielle indtægter	502.349	392.430
	5.285.647	1.678.738

5 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	112.744
	0	112.744

6 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	2.565.354	1.866.196
Ændring af udskudt skat	118.370	(10.032)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.774)	(7.212)
	2.681.950	1.848.952

7 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	8.512.787	5.604.349
	9.512.787	6.604.349

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	7.551.300	6.092.962	2.891.560
Tilgange	0	199.787	0
Kostpris ultimo	7.551.300	6.292.749	2.891.560
Af- og nedskrivninger primo	(2.425.752)	(5.394.851)	(2.578.097)
Årets afskrivninger	(134.764)	(111.747)	(70.521)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.560.516)	(5.506.598)	(2.648.618)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.990.784	786.151	242.942

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	37.068	5.000.000
Afgange	0	(2.500.000)
Kostpris ultimo	37.068	2.500.000
Nedskrivninger primo	(4.006)	0
Årets nedskrivninger	4.006	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.068	2.500.000

10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Andelen af posten, der forfalder efter 1 år efter balancedagen udgør 3.929 t.kr. pr 31.12.2023

11 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Materielle aktiver	362.811	321.598
Varebeholdninger	(86.900)	(161.857)
Tilgodehavender	(3.740)	(5.940)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(16.865)	(16.865)
Udskudt skat i alt	255.306	136.936

Bevægelser i året	2023 kr.	2022 kr.
Primo	136.936	146.968
Indregnet i resultatopgørelsen	118.370	(10.032)
Ultimo	255.306	136.936

12 Ændring i arbejdskapital

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring i varebeholdninger	(274.733)	3.700.092
Ændring i tilgodehavender	(4.449.193)	1.299.347
Ændring i leverandørgæld mv.	1.320.125	(6.797.828)
	(3.403.801)	(1.798.389)

13 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapir og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	26.780.610
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	4.111.554

14 Eventualforpligtelser

	2023 kr.
Andre eventualforpligtelser	4.221.694
Eventualforpligtelser i alt	4.221.694

Datterselskab har indgået tilbagekøbsaftaler på udvalgte solgte biler som pr 31.12.23 udgør 4.222 t.kr.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andre finansielle kreditorer er der afgivet virksomhedspant på 15.000 t.kr. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2023.

Ejerpantebrev i koncernens ejendom på 2.000 t.kr. Gæld knyttet hertil udgør 0 kr.

16 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Bilhuset. Ronald Carlsen Odense A/S	Odense	A/S	100
M og T Carlsen Ejendomme ApS	Odense	ApS	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(70.040)	(58.711)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.048.523	4.043.565
Andre finansielle indtægter	1	7.077.950	3.410.696
Andre finansielle omkostninger	2	(4.230)	(78.175)
Resultat før skat		11.052.203	7.317.375
Skat af årets resultat	3	(1.539.414)	(713.026)
Årets resultat	4	9.512.789	6.604.349

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		23.128.098	22.692.575
Finansielle aktiver	5	23.128.098	22.692.575
Anlægsaktiver		23.128.098	22.692.575
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.060.665	27.034.380
Tilgodehavende skat		569.329	1.366.097
Tilgodehavender		28.629.994	28.400.477
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.780.610	21.307.389
Værdipapirer og kapitalandele		26.780.610	21.307.389
Likvide beholdninger		37.456.390	34.672.808
Omsætningsaktiver		92.866.994	84.380.674
Aktiver		115.995.092	107.073.249

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		114.435.038	105.922.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		115.560.038	107.047.249
Gæld til tilknyttede virksomheder		408.054	0
Anden gæld		27.000	26.000
Kortfristede gældsforpligtelser		435.054	26.000
Gældsforpligtelser		435.054	26.000
Passiver		115.995.092	107.073.249
Personaleforhold	6		
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	105.922.249	1.000.000	107.047.249
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	8.512.789	1.000.000	9.512.789
Egenkapital ultimo	125.000	114.435.038	1.000.000	115.560.038

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.913.227	1.737.799
Renteindtægter i øvrigt	550.819	0
Dagsværdireguleringer	4.111.554	1.280.467
Øvrige finansielle indtægter	502.350	392.430
	7.077.950	3.410.696

2 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.230	0
Renteomkostninger i øvrigt	0	78.175
	4.230	78.175

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	1.541.188	720.238
Regulering vedrørende tidligere år	(1.774)	(7.212)
	1.539.414	713.026

4 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	8.512.789	5.604.349
	9.512.789	6.604.349

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	30.000.000
Kostpris ultimo	30.000.000
Nedskrivninger primo	(7.307.425)
Andel af årets resultat	4.048.523
Udbytte	(3.613.000)
Nedskrivninger ultimo	(6.871.902)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.128.098

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Personaleforhold

Specifikationen af personaleforhold fremgår af note 2 i koncernregnskabet. Moderselskabet har ingen ansatte udover direktionen.

7 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapir og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	26.780.610
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	4.111.554

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Carlsen Holding Odense ApS ejer alle aktier i selskabet har dermed bestemmende indflydelse på dette:

Tina og Michael Carlsen, Bakkegårds Alle 62, 5550 Langeskov

10 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.