


Carsten Pedersen Holding ApS
Skovbrynet 81
8450 Hammel

CVR-nummer: 28490763

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2017



Carsten Bojer Pedersen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Carsten Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 29 november 2017

Direktion



Carsten Pedersen

Til kapitalejerne i Carsten Pedersen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Carsten Pedersen Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Hammel, den 29. november 2017

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Ole Tilsted
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Carsten Pedersen Holding ApS
Skovbrynet 81
8450 Hammel

E-mail: cp-hts@hotmail.com

CVR-nr.: 28 49 07 63
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Pedersen

Revisor

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
8450 Hammel

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	1.238.002	810.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-550.662	-331.465
DRIFTSRESULTAT	687.340	478.891
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	881.872	1.584.929
Andre finansielle omkostninger.....	-207.687	-124.887
RESULTAT FØR SKAT	1.361.525	1.938.933
3 Skat af årets resultat.....	76.880	-67.070
ÅRETS RESULTAT	1.438.405	1.871.863
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat.....	1.335.005	1.770.663
DISPONERET I ALT	1.438.405	1.871.863

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Grunde og bygninger	28.593.133	26.400.256
Materielle anlægsaktiver	28.593.133	26.400.256
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.343.965	2.462.093
Udskudt skatteaktiv	540.034	343.804
Finansielle anlægsaktiver	3.883.999	2.805.897
ANLÆGSAKTIVER	32.477.132	29.206.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.218	200.798
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	259.776	2.015.360
Andre tilgodehavender	26.993	0
Tilgodehavender	299.987	2.216.158
Likvide beholdninger	342.380	15.929
OMSÆTNINGSAKTIVER	642.367	2.232.087
AKTIVER	33.119.499	31.438.240

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	1.375.000	1.375.000
Overført resultat.....	13.396.829	12.061.824
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
6 EGENKAPITAL.....	15.000.229	13.663.024
Prioritetsgæld.....	13.661.191	14.155.697
Deposita.....	805.464	724.270
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	14.466.655	14.879.967
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	494.506	490.942
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.558.802	1.968.189
Selskabsskat.....	573.328	408.514
Anden gæld.....	2.500	11.227
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.479	16.377
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.652.615	2.895.249
GÆLDSFORPLIGTELSE	18.119.270	17.775.216
PASSIVER	33.119.499	31.438.240
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af ejendomme og at være holdingselskab for Hammel Tømrer- og Snedkerforretning ApS.		
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Udbytte datterselskab	1.600.000	1.600.000
Resultat datterselskab	-718.128	-15.071
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt.....	881.872	1.584.929
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	119.350	110.154
Reg. af udskudt skat.....	-11.196	-43.084
Regulering af tidligere års skat	-185.034	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-76.880	67.070
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris, primo		27.873.157
Tilgang i årets løb.....		2.743.539
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2017		30.616.696
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-1.472.901
Årets af-/nedskrivninger		-550.662
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017		-2.023.563
		<hr/> <hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		28.593.133

NOTER

		2017	2016
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Tilgodehavende udbytte.....		0	1.600.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		259.776	415.360
		<u>259.776</u>	<u>2.015.360</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt		<u>259.776</u>	<u>2.015.360</u>
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	1.375.000	0	1.375.000
Overført resultat.....	12.061.824	1.335.005	13.396.829
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400	103.400
	<u>13.561.824</u>	<u>1.438.405</u>	<u>15.000.229</u>
			Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld			11.613.601
			<u>11.613.601</u>
		2017	2016
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.479	16.377
		<u>23.479</u>	<u>16.377</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt		<u>23.479</u>	<u>16.377</u>

NOTER

2017

2016

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet fungerer som administrationsselskab for det 100% ejede datterselskab Hammel Tømrer- og Snedkerforretning ApS og hæfter således solidarisk for datterselskabets skyldige selskabsskat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst prioritetsgæld til rest kr. 14.155.697 med i sikkerhed i selskabets faste ejendomme, som er medtaget i regnskabet til en bogført værdi på ialt kr. 28.593.133.

GENERELT

Årsregnskabet for Carsten Pedersen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Bygninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 50 år.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen i associeret og de tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.