

**Flemming Carlsen Holding ApS**

Industrivej 3, 8981 Spentrup

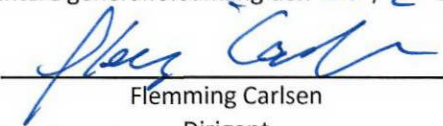
CVR-nr. 29 20 82 20

**Årsrapport for 2015/2016**

11. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *27/2* 2017



\_\_\_\_\_

Flemming Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Flemming Carlsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 16. februar 2017

Direktionen



Flemming Carlsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

*Til kapitalejeren i Flemming Carlsen Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Flemming Carlsen Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Auning, den 16. februar 2017

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR 25 63 58 68

  
Michael Møller  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Flemming Carlsen Holding ApS Industrivej 3 8981 Spentrup
	CVR-nr.: 29 20 82 20
	Stiftet: 19. december 2005
	Hjemstedskommune: Randers
	Regnskabsår: 1. november til 31. oktober
<b>Direktionen</b>	Flemming Carlsen
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at besidde anpartar i datterselskaber, samt udlejning af fast ejendom.
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
<b>Pengeinstitut</b>	Andelskassen Hospitalsgade 10 8900 Randers C

## Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-92.413</b>	<b>-58.939</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-26.413	-13.044
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-118.826</b>	<b>-71.983</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.077.028
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-870.999	0
Andre finansielle indtægter		4.418	19
Andre finansielle omkostninger		-102.618	-158.911
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.088.025</b>	<b>846.153</b>
Skat af årets resultat	1	0	46.080
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.088.025</b>	<b>892.233</b>
Der foreslås fordelt således:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.625.223	0
Overført resultat		537.198	892.233
		<b>-1.088.025</b>	<b>892.233</b>

## Balance pr. 31. oktober

### Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	2.073.847	1.993.786
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.073.847</b>	<b>1.993.786</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2 1.509.211	2.630.210
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.509.211</b>	<b>2.630.210</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.583.058</b>	<b>4.623.996</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.000
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	3.704	0
Tilgodehavende selskabsskat	9.957	9.855
Andre tilgodehavender	0	14.324
Periodeafgrænsningsposter	6.038	13.717
<b>Tilgodehavender</b>	<b>19.699</b>	<b>44.896</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>19.699</b>	<b>44.896</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.602.757</b>	<b>4.668.892</b>

## Balance pr. 31. oktober

### Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.625.223
Overført resultat	856.654	319.456
<b>Egenkapital</b>	<b>981.654</b>	<b>2.069.679</b>
Gæld til realkreditinstitutter	871.649	900.344
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>871.649</b>	<b>900.344</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	28.695	19.656
Kreditinstitutter	1.015.866	670.254
Modtaget forudbetaling fra kunder	5.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	11.000
Selskabsskat	0	276.605
Anden gæld	699.893	721.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.749.454</b>	<b>1.698.869</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>2.621.103</b>	<b>2.599.213</b>
<b>Passiver</b>	<b>3.602.757</b>	<b>4.668.892</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	



## Noter til årsrapporten

	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-46.080
	<u>0</u>	<u>-46.080</u>

## 2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 1. november	1.614.884
Kostpris pr. 31. oktober	1.614.884
Værdireguleringer pr. 1. november	1.015.326
Nedskrivning af anparterne til indre værdi på statutidspunktet	-1.500.000
Årets resultat efter skat	629.001
Modtaget udbytte fra tidligere år	-250.000
Værdireguleringer pr. 31. oktober	-105.673
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. oktober	<u>1.509.211</u>

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
C.J. Hvidevareservice ApS	Randers	3.018.510	1.258.090	50%	1.509.211

## 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. november	125.000	1.625.223	319.456	2.069.679
Årets resultat	0	-1.625.223	537.198	-1.088.025
Egenkapital pr. 31. oktober	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>856.654</u>	<u>981.654</u>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 747.272 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

## Noter til årsrapporten

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 900.344, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober udgør DKK 1.973.847.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på DKK 500.000, der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.10 udgør DKK 1.973.847.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i nom. DKK 100.000 anparter i associeret virksomhed. Anparternes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 1.509.211. Anparterne ligger samtidig til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i C.J. Hvidevareservice ApS.

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution på 50% af gælden til Andelskassen i C.J. Hvidevareservice ApS.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming Carlsen Holding ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration mv.

### Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

	Brugstid
Bygninger	20 - 50 år

Grunde afskrives ikke.

## Regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### Modtaget forudbetaling fra kunder

Modtaget forudbetalinger udgør forudbetalt husleje.