

Gartner Carlsen ApS

Højager 4
2980 Kokkedal

CVR.nr.: 29 22 30 41

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. februar 2019



Kenneth Banke Carlsen
Dirigent

Specifikationer 2018

	2018	2017
Nettoomsætning		
Omsætning, indland	1.276.821	1.085.919
	1.276.821	1.085.919
Nettoomsætning i alt	1.276.821	1.085.919
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Vareforbrug	205.866	190.094
Leje af driftsmidler	29.254	16.706
Leasing af driftsmidler	89.326	55.581
Vedligeholdelse af driftsmidler	37.158	360
Småanskaffelser - driftsmidler	11.745	34.225
Forsikringer - Driftsmidler	4.590	14.936
Fremmede assistance	235.526	88.789
	613.465	400.691
Andre eksterne omkostninger, jf. nedenfor	209.027	191.684
BRUTTOFORTJENESTE	454.329	493.544
DÆKNINGSBIDRAG (EKSKL. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER)		
Nettoomsætning i alt	1.276.821	1.085.919
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-613.465	-400.691
DÆKNINGSBIDRAG	663.356	685.228
Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger med begrænset fradragsret		
Gaver og blomster	0	3.017
	0	3.017
Salgsomkostninger med fuld fradragsret		
Annoncer og reklame m/moms	22.060	6.595
	22.060	6.595
Lokaleomkostninger		
Vedligeholdelse af lokaler	525	0
	525	0

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Gartner Carlsen ApS
Højager 4
2980 Kokkedal

CVR.nr.: 29 22 30 41

Telefon: 23 70 01 65
Internet: www.gartnercarlsen.dk
E-mail: kontakt@gartnercarlsen.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/1 2006

Bankforbindelse:

Danske Bank
Nærumvænge Torv 10
2850 Nærum

Direktion

Kenneth Banke Carlsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Gartner Carlsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejenbrød, den 26. februar 2019

Direktion


.....
Kenneth Banke Carlsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og produktion i forbindelse med skovning og lignende opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-100 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	454.329	493.544
1 Personalemkostninger	-443.999	-375.105
Af- og nedskrivninger	-12.788	-12.772
Andre driftsomkostninger	0	-15.800
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-2.458	89.867
Andre finansielle indtægter	6	4.136
Finansielle omkostninger	-155	-8.424
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.607	85.579
2 Skat af årets resultat	574	-20.117
ÅRETS RESULTAT	-2.033	65.462
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-2.033	65.462
I ALT	-2.033	65.462

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Produktionsanlæg og maskiner	-2	12.786
Materielle anlægsaktiver i alt	-2	12.786
ANLÆGSAKTIVER I ALT	-2	12.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.296	102.937
Andre tilgodehavender	14.369	7.789
Tilgodehavender i alt	106.665	110.726
Likvide beholdninger	227.378	265.173
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	334.043	375.899
AKTIVER I ALT	334.041	388.685

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>143.215</u>	<u>145.248</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>193.215</u>	<u>195.248</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.369	44.384
Anden gæld	<u>128.457</u>	<u>149.053</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>140.826</u>	<u>193.437</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>140.826</u>	<u>193.437</u>
PASSIVER I ALT	<u>334.041</u>	<u>388.685</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	436.978	359.633
Pensionsbidrag	6.501	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>520</u>	<u>15.472</u>
	<u>443.999</u>	<u>375.105</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>409.864</u>	<u>345.000</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	23.364
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-574</u>	<u>-3.247</u>
	<u>-574</u>	<u>20.117</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	145.248	79.786
Årets resultat	<u>-2.033</u>	<u>65.462</u>
	<u>143.215</u>	<u>145.248</u>
Note 4 - Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb		
Leasingaftaler driftsmidler for året 2019-2021 (29 ydelser), max. forpligtelse kr. 185.774 + moms		
Leasingaftaler gulpladebil for årene 2019-2020 (19 ydelser), max. forpligtelse kr. 53.656 + moms		
Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Som sikkerhed for indgåede leasingaftaler samt lån er de relevante driftsmidler pansat.		
Til sikkerhed for virksomhedens kassekredit er der afgivet virksomhedspant.		

NOTER

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kenneth Banke Carlsen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kenneth Banke Carlsen, Højager 4, 2980 Kokkedal