

Carsten M. Holding ApS

Skibdalsvej 23, Øster Assels, 7990 Øster Assels

CVR-nr. 29 97 72 59

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2016.

Carsten Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Carsten M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Poltava, den 22. marts 2016

Direktion

Carsten Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Carsten M. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carsten M. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 22. marts 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carsten M. Holding ApS Skibdalsvej 23 Øster Assels 7990 Øster Assels CVR-nr.: 29 97 72 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Madsen, Poltava, Ukraine, direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Algade 2, 7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for Dansk Smykkeimport ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til forventningerne.

Den forventede udvikling

Der forventes en uændret eller forbedret indtjening fra kapitalandele i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carsten M. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Carsten M. Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.000	-9.375
Bruttoresultat	-6.000	-9.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	361.363	237.481
1 Andre finansielle omkostninger	-1.944	195
Resultat før skat	353.419	228.301
2 Skat af årets resultat	1.320	2.225
Årets resultat	354.739	230.526
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	111.363	-212.519
Udbytte for regnskabsåret	336.986	100.000
Overføres til overført resultat	0	343.045
Disponeret fra overført resultat	-93.610	0
Disponeret i alt	354.739	230.526

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>977.402</u>	<u>866.039</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>977.402</u>	<u>866.039</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>977.402</u>	<u>866.039</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	67.356
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>177.320</u>	<u>2.250</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>177.320</u>	<u>69.606</u>
	Likvide beholdninger	<u>233.416</u>	<u>221.003</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>410.736</u>	<u>290.609</u>
	Aktiver i alt	<u>1.388.138</u>	<u>1.156.648</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	852.402	741.039
6 Overført resultat	3.974	97.584
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>1.181.376</u>	<u>1.063.623</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.125	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	34.472	0
Anden gæld	165.165	89.025
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>206.762</u>	<u>93.025</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>206.762</u>	<u>93.025</u>
Passiver i alt	<u>1.388.138</u>	<u>1.156.648</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.944	-195
	<u>1.944</u>	<u>-195</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-1.320	-2.250
Regulering af tidligere års skat	0	25
	<u>-1.320</u>	<u>-2.225</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	741.039	953.558
Årets resultat	361.363	237.481
Udbytte	-250.000	-450.000
Opskrivninger 31. december 2015	<u>852.402</u>	<u>741.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>977.402</u>	<u>866.039</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	741.039	953.558
Resultatandel	<u>111.363</u>	<u>-212.519</u>
	<u>852.402</u>	<u>741.039</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	97.584	-245.461
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-93.610</u>	<u>343.045</u>
	<u>3.974</u>	<u>97.584</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	100.000	250.000
Udloddet udbytte	-236.986	-250.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>336.986</u>	<u>100.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
10. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Carsten Madsen, Poltava, Ukraine		