

**Carlsen's Tømrer- og snedkervirksomhed ApS**

**Gasværksvej 15, 1. th.**

**1656 København V**

**CVR-nr. 30 52 53 96**


**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 31. maj 2019

Dirigent



Tomas Carlsen

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Carlsen's Tømrer- og snedkervirksomhed ApS  
Gasværksvej 15, 1. th.  
1656 København V  
CVR-nr.: 30 52 53 96

Hjemstedskommune: København

### Direktion

Tomas Carlsen

### Revision

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Århusgade 88, 5. sal  
2100 København Ø

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Carlsen's Tømrer- og snedkervirksomhed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 31. maj 2019

### Direktion

Tomas Carlsen



## **Revisors erklæring om opstilling af Carlsen's Tømrer- og snedkervirksomhed ApS**

Til den daglige ledelse i Carlsen's Tømrer- og snedkervirksomhed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carlsen's Tømrer- og snedkervirksomhed ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København, den 31. maj 2019

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR.nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor  
mne 10047

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 37.171 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 88.775 og en egenkapital på kr. -108.775.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen jfr. omtalen af den økonomiske situation m.v. i note 1 i årsregnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018**

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat**

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	298.611	492.726
2 Personaleomkostninger	-239.362	-427.112
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>59.249</b>	<b>65.614</b>
3 Andre finansielle indtægter	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.483</u>	<u>-12.061</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>48.766</b>	<b>53.553</b>
4 Skat af ordinært resultat	<u>-11.595</u>	<u>-3.014</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>37.171</u></b>	<b><u>50.539</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>37.171</u>	<u>50.539</u>
	<b><u>37.171</u></b>	<b><u>50.539</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	28.125	37.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>28.125</b>	<b>37.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.650	95.925
Periodeafgrænsningsposter	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>60.650</b>	<b>95.925</b>
Likvide beholdninger	0	0
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>88.775</b>	<b>133.425</b>
<b>Aktiver</b>	<b>88.775</b>	<b>133.425</b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-233.775	-270.946
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>-108.775</b>	<b>-145.946</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker	72.327	138.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Selskabsskat	11.220	12.100
Periodeafgrænsningsposter	0	2.249
Anden gæld	109.003	126.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>197.550</b>	<b>279.371</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>197.550</b>	<b>279.371</b>
<b>Passiver</b>	<b>88.775</b>	<b>133.425</b>
	<b>Note</b>	
Økonomisk Situation	1	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	

## Noter

### 1 Økonomisk situation

Selskaber har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Kapitalen forventes genetableret gennem driftsmæssige overskud i de kommende år.

### 2 Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	210.000	420.000
Pensioner	22.000	0
Andre sociale omkostninger	3.618	4.477
Øvrige personaleomkostninger	3.744	2.635
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>239.362</u>	<u>427.112</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-10.483	-12.061
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>-10.483</u>	<u>-12.061</u>

### 4 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	11.220	12.100
Regulering af skat tidligere år	375	-9.086
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>11.595</u>	<u>3.014</u>

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-270.946	0	-145.946
Udloddet ordinært udbytte for 2018				
Overført resultat		37.171		37.171
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<u>125.000</u>	<u>-233.775</u>	<u>0</u>	<u>-108.775</u>

## 6 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## 7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.