

H. E. CARLSEN HOLDING ApS

Hvidtvedgårdsvej 2
8410 Rønne

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/05/2016

Henning Carlsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden H. E. CARLSEN HOLDING ApS
Hvidtvedgårdsvej 2
8410 Rønne

CVR-nr: 31580382

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for H. E. Carlsen 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 19/05/2016

Direktion

Henning Elvin Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af H. E. Carlsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. E. Carlsen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. december 2015 på 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 årsregnskabsloven.

Skanderborg, 19/05/2016

Henrik Hedegaard Kastbjerg
Registreret revisor
Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionselskab
CVR: 36480351

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr.308.768, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.356.664.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

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).

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	Brugstid 50 år	Restværdi 0-65%
-----------	-------------------	--------------------

Småaktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 H. E. Carlsen Holding ApS som administrationsselskab 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".

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		68.036	-16.863
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.300	-9.118
Resultat af ordinær primær drift		58.736	-25.981
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-181.787	-124.014
Andre finansielle indtægter		182	34
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-128.826	-62.803
Andre finansielle omkostninger		-57.068	-55.402
Ordinært resultat før skat		-308.763	-268.166
Skat af årets resultat	1	-5	28.797
Årets resultat		-308.768	-239.369
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-181.787	-124.014
Overført resultat		-126.981	-115.355
I alt		-308.768	-239.369

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.409.800	1.931.095
Materielle anlægsaktiver i alt		1.409.800	1.931.095
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.095.682	5.396.857
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	5.095.682	5.396.857
Anlægsaktiver i alt		6.505.482	7.327.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	15.350
Udskudte skatteaktiver		22.000	22.000
Tilgodehavende skat		42.000	24.867
Andre tilgodehavender		9.845	0
Tilgodehavender i alt		73.845	62.217
Likvide beholdninger		654.062	20.229
Omsætningsaktiver i alt		727.907	82.446
Aktiver i alt		7.233.389	7.410.398

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		300.903	482.690
Overført resultat		2.930.761	3.057.742
Egenkapital i alt	4	3.356.664	3.665.432
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.393.099	1.911.688
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.393.099	1.911.688
Gæld til banker		617	1.282.067
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		483.009	534.571
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	16.640
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		483.626	1.833.278
Gældsforpligtelser i alt		3.876.725	3.744.966
Passiver i alt		7.233.389	7.410.398

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	8.867
Ændring af udskudt skat	0	22.000
Regulering vedrørende tidligere år	-5	-2.070
	<u>-5</u>	<u>28.797</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.914.167
Afgang pga. fusion	-125.000
Kostpris ultimo	<u>4.789.167</u>
Nettoopskrivninger primo	482.690
Andel i årets resultat jf. note	-181.787
Afgang pga. fusion	5.612
Nettoopskrivninger ultimo	<u>306.515</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.095.682</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trøjborgvej 40 ApS, Syddjurs	100%	5.095.682	-181.787

3. Registreret kapital mv.

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør 4 stk. a 8.928,57 kr., hvilket svarer til 28,6% af virksomhedskapitalen.

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	482.690	3.057.742	3.665.432
Årets resultat	0	-181.787	-126.981	-308.768
Egenkapital ultimo	125.000	300.903	2.930.761	3.356.664

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Tilknyttede virksomheder	3.393.099	0	3.393.099	3.393.099
	3.393.099	0	3.393.099	3.393.099

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Trøjborgvej 40 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31/12 2015 0 kr.