

# **H. E. Carlsen Holding ApS**

Hvidtvedgårdsvej 2, Rostved, 8410 Rønde

CVR-nr. 31 58 03 82

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

---

Henning Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røn de, den 23. juni 2021

**Direktion**

Henning Elvin Carlsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i H. E. Carlsen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for H. E. Carlsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Grenaa, den 23. juni 2021

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	H. E. Carlsen Holding ApS Hvidtvedgårdsvej 2 Rostved 8410 Rønde
	CVR-nr.: 31 58 03 82
	Stiftet: 25. juni 2008
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henning Elvin Carlsen, Hvidtvedgårdsvej 2, Rostved, 8410 Rønde
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Dattervirksomheder</b>	Trøjborgvej 40 ApS, Syddjurs Kommune Rostved ApS, Syddjurs Kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme samt at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 84 t.kr. mod 74 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -89 t.kr. mod 97 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>84.492</b>	<b>74.434</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.300	-9.300
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>75.192</b>	<b>65.134</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-59.085	146.618
1 Øvrige finansielle omkostninger	-140.211	-137.720
<b>Resultat før skat</b>	<b>-124.104</b>	<b>74.032</b>
Skat af årets resultat	35.068	22.616
<b>Årets resultat</b>	<b>-89.036</b>	<b>96.648</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	96.648
Disponeret fra overført resultat	-89.036	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-89.036</b>	<b>96.648</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.363.300	1.372.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.363.300</u>	<u>1.372.600</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.568.308	4.587.393
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.568.308</u>	<u>4.587.393</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.931.608</u></b>	<b><u>5.959.993</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.000	9.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	44.500	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	24.486	22.616
Tilgodehavender i alt	<u>77.986</u>	<u>31.616</u>
Likvide beholdninger	<u>65.844</u>	<u>73.333</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>143.830</u></b>	<b><u>104.949</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.075.438</u></b>	<b><u>6.064.942</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.304.737	2.393.773
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.429.737</u></b>	<b><u>2.518.773</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Deposita	27.000	19.650
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.611.067	3.510.476
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.638.067</u>	<u>3.530.126</u>
	Gæld til pengeinstitutter	17	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.576	16.000
	Anden gæld	41	43
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.634</u>	<u>16.043</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.645.701</u></b>	<b><u>3.546.169</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.075.438</u></b>	<b><u>6.064.942</u></b>
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.297.125	2.422.125
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>96.648</u>	<u>96.648</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	2.393.773	2.518.773
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-89.036</u>	<u>-89.036</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>2.304.737</u></b>	<b><u>2.429.737</u></b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	139.543	137.711
Andre finansielle omkostninger	668	9
	<u><b>140.211</b></u>	<u><b>137.720</b></u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2020	1.465.600	1.465.600
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<u><b>1.465.600</b></u>	<u><b>1.465.600</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-93.000	-83.700
Årets af- og nedskrivninger	-9.300	-9.300
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<u><b>-102.300</b></u>	<u><b>-93.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u><b>1.363.300</b></u>	<u><b>1.372.600</b></u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2020	4.789.167	4.789.167
Tilgang i årets løb	40.000	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<u><b>4.829.167</b></u>	<u><b>4.789.167</b></u>
Op-/nedskrivninger 1. januar 2020	-201.774	-348.392
Årets resultat efter skat	-59.085	146.618
<b>Op-/nedskrivninger 31. december 2020</b>	<u><b>-260.859</b></u>	<u><b>-201.774</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u><b>4.568.308</b></u>	<u><b>4.587.393</b></u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Trøjborgvej 40 ApS	Syddjurs Kommune	100 %
Rostved ApS	Syddjurs Kommune	100 %

## Noter

---

### 4. Gældsforpligtelser

	<b>Gæld i alt 31/12 2020</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2020</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Deposita	27.000	0	27.000	27.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.611.067	0	3.611.067	3.000.000
	<b>3.638.067</b>	<b>0</b>	<b>3.638.067</b>	<b>3.027.000</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 6. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 202.

#### Eventualforpligtelser

##### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H. E. Carlsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 afskrivning, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, udgifter til ejendommens drift samt udgifter til administration.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### 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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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