

# **Carlsen & Co. ApS**

Hjemstedsadresse: Hejreskovvej 26 C, 3490 Kvistgård

**CVR-nummer 32 78 30 66**

## **Årsrapport 2015/2016**

Regnskabsperiode 1. juli 2015 til 30. juni 2016

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/12 2016**

---

Thomas Carlsen Myrner  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Carlsen & Co. ApS Hejreskovvej 26 C 3490 Kvistgård
<b>Hjemstedskommune:</b>	Helsingør
<b>Direktion</b>	Thomas Carlsen Myrner
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Jyske Bank
<b>Stiftelsesdato</b>	1. marts 2010
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	5.932	3.354	4.125	4.051	4.115
Resultat af primær drift	235	163	111	176	202
Finansielle poster, netto	(39)	(116)	(76)	(114)	(48)
Resultat før skat	196	47	35	62	154
<b>Årets resultat</b>	<b>145</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>29</b>	<b>101</b>
Anlægsaktiver	705	375	116	103	122
Omsætningsaktiver	3.950	1.711	2.095	2.856	2.360
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.656</b>	<b>2.087</b>	<b>2.211</b>	<b>2.959</b>	<b>2.483</b>
Anpartskapital	80	80	80	80	80
<b>Egenkapital</b>	<b>736</b>	<b>591</b>	<b>572</b>	<b>554</b>	<b>525</b>
Hensættelser	18	2	-	-	13
Kortfristet gæld	3.902	1.494	1.638	2.405	1.945
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.656</b>	<b>2.087</b>	<b>2.211</b>	<b>2.959</b>	<b>2.483</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	5,1	7,8	5,0	8,1	32,2
Likviditetsgrad	101,2	114,6	127,8	121,4	122,7
Soliditetsgrad	15,8	28,3	25,9	21,1	25,5
Forrentning af egenkapitalen	39,3	6,4	6,5	38,4	169,5
Antal medarbejdere	16	12	12	12	8
<b>Forklaring af nøgletal</b>					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrer- og bygningsnedkervirksomhed herunder servicering af boligselskaber.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Carlsen & Co. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 6. december 2016.

**Direktion**

Thomas Carlsen Myrner

## Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Carlsen & Co. ApS:

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carlsen & Co. ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 6. december 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Carlsen & Co. ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer der er medgået til at opnå årets omsætning.

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



## Regnskabspraxis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Aspe Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Aspe Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte-tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

### Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2015/16	2014/15
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.931.801</b>	<b>3.354.347</b>
1	Personaleomkostninger	5.559.547	3.113.207
4	Afskrivninger	137.104	78.283
	Andre driftsomkostninger	0	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>235.150</b>	<b>162.857</b>
2	Finansielle omkostninger	38.679	116.021
	<b>Resultat før skat</b>	<b>196.471</b>	<b>46.836</b>
3	Skat af årets resultat	51.721	27.909
	<b>Årets resultat</b>	<b>144.750</b>	<b>18.927</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Overført til overført resultat	44.750	18.927
	<b>Disponeret</b>	<b>144.750</b>	<b>18.927</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	705.407	375.386
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>705.407</b>	<b>375.386</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>705.407</b>	<b>375.386</b>
Færdigvarer og handelsvarer	50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.251.734	638.647
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	7.585	5.169
Igangværende arbejder for fremmed regning	300.000	822.414
Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	74.515	94.719
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	48.704	32.852
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.682.538</b>	<b>1.593.801</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>217.792</b>	<b>67.535</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.950.330</b>	<b>1.711.336</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.655.737</b>	<b>2.086.722</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	555.840	511.090
Foreslået udbytte	100.000	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>735.840</b>	<b>591.090</b>
Hensættelse til udskudt skat	17.513	1.783
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>17.513</b>	<b>1.783</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	296.771	92.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.637.952	520.382
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.664	107.256
Anden gæld	906.997	774.037
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>3.902.384</b>	<b>1.493.849</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>3.902.384</b>	<b>1.493.849</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.655.737</b>	<b>2.086.722</b>
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.823.505	2.583.507
Pensioner	606.717	400.041
Andre omkostninger til social sikring mv.	129.325	129.659
	<b>5.559.547</b>	<b>3.113.207</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>16</b>	<b>12</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre renter	38.679	116.021
	<b>38.679</b>	<b>116.021</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	35.991	18.198
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	15.730	9.711
	<b>51.721</b>	<b>27.909</b>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	582.816	245.066	
Årets tilgang	467.125	337.750	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum ultimo	1.049.941	582.816	
Afskrivninger primo	207.430	129.147	
Årets afskrivninger	137.104	78.283	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	
Afskrivninger ultimo	344.534	207.430	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>705.407</b>	<b>375.386</b>	
<b>5 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	80.000	511.090	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	44.750	100.000
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>555.840</b>	<b>100.000</b>



## Noter til årsrapporten

### **6 Leasing- og lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelserne udgør i alt kr. 303.620 og forfalder indenfor 59 måneder. Ved endt leasingaftale er der forpligtelse til købe aktiverne for kr. 225.000.

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aspe Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2010.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti for i alt tkr 10.