

# C. C. Carlsen ApS

Hjemstedsadresse: Sct. Anna Gade 68, 3., 3000 Helsingør

CVR-nummer 33 24 04 22

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2016

---

Tim Carsten Buch  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	C. C. Carlsen ApS Sct. Anna Gade 68, 3 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Tim Carsten Buch
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. oktober 2010
Regnskabsår	1. januar til 31. december
Første regnskabsår	1. oktober 2010 til 31. december 2011

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsselskab og administrationsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### 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. januar 2015 - 31. december 2015 for C. C. Carlsen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16. februar 2016

Direktion

Tim Carsten Buch

## Den uafhængige revisors erklæring

*Til kapitalejerne i C. C. Carlsen ApS:*

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C. C. Carlsen ApS for regnskabsåret 2015. 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. 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.

Helsingør, den 16. februar 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for C. C. Carlsen ApS for 2015 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	10-100	år
-----------	--------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### 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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

---

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	833.758	1.167.381
1 Personaleomkostninger	364	277.821
3 Afskrivninger	114.197	102.879
Resultat af primær drift	719.197	786.681
Finansielle indtægter	605	456
Finansielle omkostninger	217.057	423.878
Resultat før skat	502.745	363.259
2 Skat af årets resultat	156.646	92.503
Årets resultat	346.099	270.756
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	346.099	270.756
Disponeret	346.099	270.756

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2015	2014
Grunde og bygninger	8.234.499	8.009.170
3 Materielle anlægsaktiver	8.234.499	8.009.170
 Anlægsaktiver	 8.234.499	 8.009.170
 Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	 12.610	 3.014
Tilgodehavende selskabsskat	0	54.873
Andre tilgodehavender	496	31.800
Udskudt skatteaktiv	0	27.302
Tilgodehavender	13.106	116.989
 Likvide beholdninger	 117.860	 259.248
 Omsætningsaktiver	 130.966	 376.237
 Aktiver i alt	 8.365.465	 8.385.407

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.541.979	1.195.880
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	1.621.979	1.275.880
5 Prioritetsgæld	3.994.747	4.040.395
6 Anden langfristet gæld	1.316.108	1.601.808
Langfristet gæld	5.310.855	5.642.203
Kortfristet del af langfristet gæld	339.244	347.140
Selskabsskat	20.344	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	119.243	102.920
Anden gæld	953.800	1.017.264
Kortfristet gæld	1.432.631	1.467.324
Gæld	6.743.486	7.109.527
Passiver i alt	8.365.465	8.385.407
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	0	277.282
	364	539
	<u>364</u>	<u>277.821</u>
2	Skat af årets resultat	
	129.344	99.127
	27.302	-6.624
	<u>156.646</u>	<u>92.503</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
		<u>Grunde og bygninger</u>
		8.356.254
		339.526
		0
		<u>8.695.780</u>
		347.084
		114.197
		0
		<u>461.281</u>
		<u>8.234.499</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	1.195.880	0
Årets resultat	0	346.099	0
Egenkapital 31. december	80.000	1.541.979	0

Selskabskapitalen består af 8 kapitalandele af kr. 10.000.

### 5 Prioritetsgæld

	2015	2014
Forfald efter 5 år	3.815.915	3.865.323
Forfald 1-5 år	178.832	175.072
Forfald inden 1 år (indeholdt i anden gæld)	44.708	43.768
	4.039.455	4.084.163

### 6 Gældsbreve

Forfald efter 5 år	137.964	294.538
Forfald 1-5 år	1.178.144	1.307.270
Forfald inden 1 år (indeholdt i anden gæld)	294.536	303.372
	1.610.644	1.905.180

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld hos kreditinstitutter er deponeret ejerpantebreve på t.kr. 4.335 med pant i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 8.234.

### 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende hele kapitalen:

Tim Carsten Buch, Sct. Anna Gade 68, 3000 Helsingør.