

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

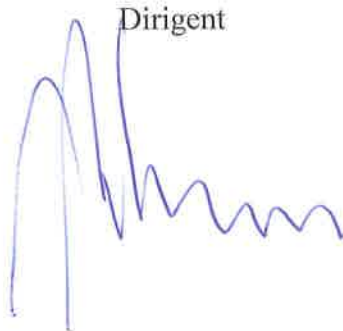
---

## ***CARL E. MUNCHS EFTF. ApS*** *Christmas Møllers Plads 3. 3tv - 2300 København S*

### ***Årsregnskab for 2016*** **01.01.2016 - 31.12.2016**

**Årsregnskabet er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den  
21. april 2017**

Mari-Theres Munch  
Dirigent



**CVR-nr. 35472592**

9367-16

---

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Danmark · Telefon +45 45 88 81 00 · Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: [frank@2800revision.dk](mailto:frank@2800revision.dk) · [www.frankbergmann.dk](http://www.frankbergmann.dk)

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A ([www.raadgivningshuset7a.dk](http://www.raadgivningshuset7a.dk))

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>ÅRSREGNSKAB FOR 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til regnskabet	11-12

## LEDELSESPÅTEGNING

2

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for året 1. januar 2016 - 31. december 2016 for CARL E. MUNCHS EFTF. ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Direktionen bekræfter at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 21. april 2017

Direktion



---

Mari-Theres Munch

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

3

### Til anpartshaverne i CARL E. MUNCHS EFTF. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CARL E. MUNCHS EFTF. ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, på grundlag af selskabets 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 revisorerets 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.

Kgs. Lyngby, den 21. april 2017

**BERGMANN**

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 54213255

## SELSKABSOPLYSNINGER

4

<b>Selskabet</b>	CARL E. MUNCHS EFTF. ApS Christmas Møllers Plads 3. 3tv 2300 København S  CVR-nr. 35472592 Hjemsted København Regnskabsår 01.01.2016 - 31.12.2016  Stiftelsesdato 10.09.2013
<b>Direktion</b>	Mari-Theres Munch
<b>Revision</b>	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenburgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. april 2017 på selskabets adresse

### **Præsentation af virksomheden**

Selskabets hovedaktivitet er lederudvikling.

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

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 415.670 og en balance den 31. december 2016 på kr. 1.562.960 med en egenkapital på kr. 1.309.729.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Usikkerhed om indregning og måling**

Selskabet bygger i vid udstrækning på direktørens og bestyrelsens personlige kompetencer og vidensressourcer, hvorfor selskabets indtjening i væsentlig grad er afhængig af ledelsens fortsatte aktive tilknytning til selskabet.

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige forhold, som vil kunne påvirke indregningen og målingen af selskabets aktiver og forpligtelser.

Selskabet har ikke aktiviteter, der vil udgøre særlige risici udover de for branchen normale forretningsmæssige risici.

Som led i selskabets normale drift afholdes løbende omkostninger til udvikling og fornyelse af selskabets aktiviteter. I det omfang nye tiltag først forventes lanceret efter regnskabsårets udløb, vil disse omkostninger blive aktiveret og afskrevet over en årrække i henhold til den valgte regnskabspraksis. Af konkurrencemæssige hensyn ønsker ledelsen ikke at beskrive disse forhold yderligere.

### **Forventet udvikling**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling eller vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskabet for CARL E. MUNCHS EFTF. ApS for regnskabsåret 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

### **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 af- 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 hvert 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 eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen, jfr. årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forbindelse til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder løn og gager samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Der er ikke afsat udskudt skat af aktieinvesteringer, som påtænkes beholdt i mere end 3 år, og som efter 3 år kan afhændes skattefrit.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under DKK 11.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med ybetydelig risiko for værdiændringer..

### **Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af 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.

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 nettoaktiver 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.

## RESULTATOPGØRELSE

9

	Note	2016	2015
		<u>848.155</u>	<u>1.145.215</u>
<b>Bruttoresultat:</b>			
Personaleomkostninger	1	<u>303.181</u>	<u>281.988</u>
<b>Resultat før afskrivninger:</b>		<u>544.974</u>	<u>863.227</u>
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før renter:</b>		<u>544.974</u>	<u>863.227</u>
Finansielle poster (netto)		<u>-1.608</u>	<u>-5.983</u>
<b>Resultat før ekstraordinære poster:</b>		<u>543.366</u>	<u>857.244</u>
Ekstraordinære poster		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat:</b>		<u>543.366</u>	<u>857.244</u>
Skat af årets resultat		<u>127.696</u>	<u>212.613</u>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<u><u>415.670</u></u>	<u><u>644.631</u></u>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret		99.800	99.800
Overført resultat		<u>315.870</u>	<u>544.831</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>		<u><u>415.670</u></u>	<u><u>644.631</u></u>

## BALANCE

10

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>AKTIVER</b>			
Tilgodehavender		45.000	0
Likvide konti		1.453.960	1.132.478
Betalt acontoskat dette regnskabsår		64.000	170.000
<b>Omsætningsaktiver i alt:</b>		<u>1.562.960</u>	<u>1.302.478</u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u><u>1.562.960</u></u>	<u><u>1.302.478</u></u>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital	2	80.000	80.000
Overkurs ved emission	2	0	0
Overført overskud	2	1.229.729	814.059
<b>Egenkapital i alt:</b>		<u>1.309.729</u>	<u>894.059</u>
Hensat til eventualskat	4	0	0
<b>Hensættelser i alt:</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld	3	253.231	308.620
Skyldig udbytte		0	99.800
<b>Gældsforpligtelser i alt:</b>		<u>253.231</u>	<u>408.420</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>1.562.960</u></u>	<u><u>1.302.479</u></u>
Ejerforhold	5		
Nærtstående parter	6		
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

11

Note	2016	2015	
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>			
Lønomkostninger	219.728	204.000	
Andre personaleomkostninger	83.454	77.988	
	303.181	281.988	
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	 2	 2	
 <b>2 EGENKAPITAL</b>			
	01.01.2016	Ændring	31.12.2016
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	0	0	0
Overført overskud	814.059	315.870	1.129.929
Foreslået udbytte for året		99.800	99.800
	894.059	415.670	1.309.729
 <b>3 KORTFRISTET GÆLD</b>			
	2016	2015	
Private kreditorer	10.000	10.000	
Offentlige kreditorer	243.231	298.620	
	253.231	308.620	
 <b>4 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT</b>			
Der er ikke foretaget hensættelse til udskudt skat			

Note**5 EJERFORHOLD**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende 50% af stemmerne eller 50% af anpartskapitalen:

Mari-Theres Munch  
Chrismas Møllers Plads 3. 3tv  
2300 København S

Per Munch  
Skovstien 2  
3250 Gilleleje

**6 NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Mari-Theres Munch og Per Munch

**Bestemmende indflydelse:**

Mari-Theres Munch og Per Munch har bestemmende indflydelse.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:**

Selskabet har haft transaktioner med selskabets ledelse og ejere på normale forretningsmæssige vilkår.

**7 EVENTUALPOSTER**

Selskabet har en leasingforpligtelse med en restløbetid på 2 år.

**8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Selskabet har ingen pantsætninger udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.