

# **CARSTEN MA ANDERSEN HOLDING ApS**

Stavisvej 33  
5270 Odense N

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**21/06/2016**

**Carsten Ma Andersen  
Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CARSTEN MA ANDERSEN HOLDING ApS  
Stavisvej 33  
5270 Odense N

Telefonnummer: 61719652

CVR-nr: 35634371

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Sparekassen Fyn  
Søndergade 17  
5000 Odense C

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Carsten Ma Andersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten er ikke revideret. Jeg kan erklære at selskabet overholder årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21/06/2016

## Direktion

Carsten Ma Andersen

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed

## Udvikling i regnskabsåret

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Den associerede virksomhed har realiseret et stort underskud og ledelsen anser årets resultat for stærkt utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen forventer at selskabet retablerer egenkapitalen gennem egen indtjening i de kommende år eller at der alternativt tilføres ny kapital.

Selskabet har den fornødne likviditet til at gennemføre sine aktiviteter i det kommende år og ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

## Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en betydelig forbedring af driftsresultatet i regnskabsåret 2016.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling af regnskabsposterne.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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, med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til regnskabsaflæggelse og anden administration.

### Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi fratrukket foreslået udbytte overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger

tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

### **Skyldig selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger .....		-364	-4.200
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-364</b>	<b>-4.200</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-96.215	-3.785
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-96.579</b>	<b>-7.985</b>
Skat af årets resultat .....		-924	924
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-97.503</b>	<b>-7.061</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-97.503	-7.061
<b>I alt</b> .....		<b>-97.503</b>	<b>-7.061</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	96.215
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>96.215</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>96.215</b>
Udsudte skatteaktiver .....		0	924
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>924</b>
Likvide beholdninger .....		5.000	5.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.924</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>102.139</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-49.564	47.939
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>436</b>	<b>97.939</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.275	4.200
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		2.289	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.564</b>	<b>4.200</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.564</b>	<b>4.200</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>102.139</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Uddannelsescentret for Trafik ApS, Lavsensvænget 6, 5200 Odense V.  
Ejerandel 50%.

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	47.939	97.939
Årets resultat	0	-97.503	-97.503
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-49.564</b>	<b>436</b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der henvises til ledelsesberetningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds engagement med kreditinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Den associerede virksomheds gæld til kreditinstituttet udgør tkr. 693.