

S-CARLSEN HOLDING ApS

Poppelvej 5

2630 Taastrup

CVR-nr. 36065540

Årsrapport for 2021

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. marts 2022

Sten Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for S-CARLSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 10. marts 2022

Direktion

Sten Carlsen
Direktør

S-CARLSEN HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	S-CARLSEN HOLDING ApS Sten Carlsen Poppelvej 5 2630 Taastrup
Telefon	20869482
CVR-nr.	36065540
Stiftelsesdato	15. august 2014
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Sten Carlsen, Direktør
Revisor	Revisorfirmaet Lysehøj ApS Møllevej 19 4140 Borup
Telefon	20952000
CVR-nr.	37357189

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapital-selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 144.564, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 939.026, og en egenkapital på kr. 858.728.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for S-CARLSEN HOLDING ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-7.473	-4.843
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		142.847	116.925
Andre finansielle indtægter	1	15.723	0
Andre finansielle omkostninger	2	-4.485	6.051
Resultat før skat		146.612	118.133
Skat af årets resultat	3	-2.048	-272
Årets resultat		144.564	117.861
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		142.847	116.925
Overført resultat		-55.483	-55.564
Resultatdisponering		144.564	117.861

S-CARLSEN HOLDING ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	203.872	211.025
Finansielle anlægsaktiver		203.872	211.025
Anlægsaktiver		203.872	211.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		408.816	211.787
Tilgodehavende sambeskatning		42.592	31.306
Tilgodehavender		451.408	243.093
Likvide beholdninger		283.746	338.740
Omsætningsaktiver		735.154	581.833
Aktiver		939.026	792.858

S-CARLSEN HOLDING ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		142.847	161.025
Overført resultat		608.681	503.139
Udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital		858.728	770.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	3.750
Selskabsskat		30.640	17.404
Anden gæld		85	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.198	1.040
Kortfristede gældsforpligtelser		80.298	22.194
Gældsforpligtelser		80.298	22.194
Passiver		939.026	792.858
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

S-CARLSEN HOLDING ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	503.139	161.025	56.500	770.664
Betalt udbytte				-56.500	-56.500
Årets resultat		-55.483	142.847	57.200	144.564
Egenkapital 31. december 2021	50.000	447.656	303.872	57.200	858.728

Noter

	2021	2020		
1. Andre finansielle indtægter				
Renter, mellemregning med drift	15.723	0		
	15.723	0		
2. Andre finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	4.485	-6.051		
	4.485	-6.051		
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.012	30.404		
Tilgodehavende sambeskatning	-42.592	-31.306		
Skat af årets resultat	43.628	1.174		
	2.048	272		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	50.000	50.000		
Kostpris ultimo	50.000	50.000		
Opskrivninger primo	11.025	196.846		
Årets resultat	142.847	-35.821		
Opskrivninger ultimo	153.872	161.025		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	203.872	211.025		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
S-Carlson Software ApS	Høje Taastrup	100,00	203.872	142.847
			203.872	142.847
6. Eventualforpligtelser				
Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.				
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger				
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.				