

# CARLSEN BYG, VODSKOV ApS

Granlunden 2  
9310 Vodskov

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/10/2017**

---

**Flemming Gade Carlsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CARLSEN BYG, VODSKOV ApS  
Granlunden 2  
9310 Vodskov

CVR-nr: 36433787

Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Carlsen Byg, Vodskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt den finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 30/09/2017

## Direktion

Flemming Gade Carlsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er tømrer og snedkervirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Årets resultat efter skat endte på kr. 29.509. Egenkapitalen udgør pr. 30.04.2017 kr. 41.972.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måledes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vedlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. Feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3 - 7 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringspris for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

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

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

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationen.



# Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2014/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>382.446</b>	<b>572.378</b>
Personaleomkostninger .....	1	-207.425	-512.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-87.445	-37.292
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>87.576</b>	<b>22.882</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-48.955	-57.913
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>38.621</b>	<b>-35.031</b>
Skat af årets resultat .....	2	-9.112	-2.506
<b>Årets resultat</b> .....		<b>29.509</b>	<b>-37.537</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		29.509	-37.537
<b>I alt</b> .....		<b>29.509</b>	<b>-37.537</b>

# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2014/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		385.784	450.669
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>385.784</b>	<b>450.669</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>385.784</b>	<b>450.669</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		175.000	98.740
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>175.000</b>	<b>98.740</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		8.697	85.839
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		437.740	211.584
Andre tilgodehavender .....		14.579	144.190
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>461.016</b>	<b>441.613</b>
Likvide beholdninger .....		7.148	55
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>643.164</b>	<b>540.408</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.028.948</b>	<b>991.077</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2014/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-8.028	-37.537
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>41.972</b>	<b>12.463</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.618	2.506
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.618</b>	<b>2.506</b>
Gæld til banker .....		253.443	369.105
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>253.443</b>	<b>369.105</b>
Gæld til banker .....		522.173	328.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.416	104.365
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		45.109	36.245
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		136.217	137.718
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>721.915</b>	<b>607.003</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>975.358</b>	<b>976.108</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.028.948</b>	<b>991.077</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-37.537	12.463
Årets resultat .....	0	29.509	29.509
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-8.028	41.972

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2014/16 kr.
Løn og gager	188.100	436.053
Pensionsbidrag	1.602	24.850
Andre omkostninger til social sikring	5.697	5.514
Andre personaleomkostninger	12.026	45.787
	<u>207.425</u>	<u>512.204</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2014/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	9.112	2.506
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>9.112</u>	<u>2.506</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	507.622
Tilgang	22.560
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>530.182</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-56.953
Årets afskrivning	-87.445
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-144.398</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>385.784</b></u>

#### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant kr. 400.000.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev i Toyota Landcruiser kr. 180.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 androg kr. 136.800.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016/17</b>	<b>2014/16</b>
Antal ansatte, primo .....	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1
Antal ansatte, ultimo .....	1	1