

Karsbæk Hvidevareservice IVS

N.J. Fjords Alle 8
1957 Frederiksberg C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2019

Carsten Mark Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Karsbæk Hvidevareservice IVS
N.J. Fjords Alle 8
1957 Frederiksberg C

CVR-nr: 37473502

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Karsbæk Hvidevareservice IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 27/06/2019

Direktion

Carsten Mark Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, reparation og montage af hvidevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	-41.726
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	464.405
Selskabets egenkapital androg	kr.	-1.981

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 mv.

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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 brugstid :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i resultatdisponeringen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet hvor udbyttet er blevet disponeret i resultatfordelingen.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.766.399	1.765.999
Personaleomkostninger	1	-1.792.569	-1.700.202
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.632	-19.632
Resultat af ordinær primær drift		-48.802	46.165
Øvrige finansielle omkostninger		-3.775	-916
Ordinært resultat før skat		-52.577	45.249
Skat af årets resultat	3	10.851	-12.586
Årets resultat		-41.726	32.663
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		-15.247	8.166
Overført resultat		-26.479	24.497
I alt		-41.726	32.663

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.357	53.989
Materielle anlægsaktiver i alt	4	91.357	53.989
Deposita		16.295	15.702
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.295	15.702
Anlægsaktiver i alt		107.652	69.691
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	30.000
Varebeholdninger i alt		50.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.796	141.792
Udskudte skatteaktiver		12.004	0
Periodeafgrænsningsposter		11.251	11.251
Tilgodehavender i alt		165.051	153.043
Likvide beholdninger		141.702	118.042
Omsætningsaktiver i alt		356.753	301.085
Aktiver i alt		464.405	370.776

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Reserve for Iværksætterselskab		0	15.247
Overført resultat		-1.982	24.497
Egenkapital i alt		-1.981	39.745
Hensættelse til udskudt skat		1.088	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.088	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		144.951	135.999
Skyldig selskabsskat		0	12.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		217.347	182.580
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		103.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		465.298	331.031
Gældsforpligtelser i alt		465.298	331.031
Passiver i alt		464.405	370.776

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1.756.153	1.664.004
Andre omkostninger til social sikring	36.416	36.198
	1.792.569	1.700.202

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.632	19.632
	22.632	19.632

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	12.452
Ændring af udskudt skat	-10.916	0
Regulering vedrørende tidligere år	65	134
	-10.851	12.586

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	98.158
Tilgang	60.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	158.158
Af- og nedskrivning primo	44.169
Årets afskrivning	22.632
Af- og nedskrivning ultimo	66.801
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.357

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Carni Holding ApS

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	4