

# **Karsbæk Hvidevareservice IVS**

N.J. Fjords Alle 8  
1957 Frederiksberg C

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**21/06/2018**

**Carsten Mark Nielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr:                    37473502  
Regnskabsår:            01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Karsbæk Hvidevareservice IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21/06/2018

## **Direktion**

Carsten Mark Nielsen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet har overholdt betingelserne for fravalg af revision.

Selskabets ledelse har valgt at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, reparation og montage af hvidevarer.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	32.663
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	370.776
Selskabets egenkapital androg	kr.	39.745

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## 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 tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2018.

# 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 salgsomkostninger 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 acontoskatter.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.765.999</b>	<b>1.490.786</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.700.202	-1.454.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-19.632	-24.539
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>46.165</b>	<b>11.649</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	3
Øvrige finansielle omkostninger .....		-916	-41
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>45.249</b>	<b>11.611</b>
Skat af årets resultat .....	3	-12.586	-4.530
<b>Årets resultat</b> .....		<b>32.663</b>	<b>7.081</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		8.166	7.081
Overført resultat .....		24.497	0
<b>I alt</b> .....		<b>32.663</b>	<b>7.081</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		53.989	73.621
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>53.989</b>	<b>73.621</b>
Deposita .....		15.702	15.702
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.702</b>	<b>15.702</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>69.691</b>	<b>89.323</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		30.000	20.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>30.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		141.792	172.630
Periodeafgrænsningsposter .....		11.251	10.354
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>153.043</b>	<b>182.984</b>
Likvide beholdninger .....		118.042	154.056
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>301.085</b>	<b>357.040</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>370.776</b>	<b>446.363</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		1	1
Reserve for Iværksætterselskab .....		15.247	7.081
Overført resultat .....		24.497	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>39.745</b>	<b>7.082</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	103.286
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		135.999	0
Skyldig selskabsskat .....		12.452	4.530
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		182.580	195.466
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	135.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>331.031</b>	<b>439.281</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>331.031</b>	<b>439.281</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>370.776</b>	<b>446.363</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for iværksætterselskab</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	1	7.081	0	7.082
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	8.166	24.497	32.663
Egenkapital, ultimo .....	1	15.247	24.497	39.745

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.664.004
Andre omkostninger til social sikring	36.198
	<u>1.700.202</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.632	24.539
	<u>19.632</u>	<u>24.539</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	12.452	4.530
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	134	0
	<u>12.586</u>	<u>4.530</u>

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	98.158
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>98.158</b></u>
Af- og nedskrivning primo	24.537
Årets afskrivning	19.632
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>44.169</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>53.989</b></u>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har leasingforpligtelser for kr. 106.386.

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

Carni Holding ApS