

# Karsbæk Hvidevareservice IVS

N.J. Fjords Alle 8  
1957 Frederiksberg C

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2020

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:            01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 27/03/2020

## **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.	2.934
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	728.051
Selskabets egenkapital androg	kr.	953

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 2020.

# Anvendt regnskabspraksis

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

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 finansiel 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.937.789</b>	<b>1.766.399</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.907.801	-1.792.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-22.632	-22.632
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>7.356</b>	<b>-48.802</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.358	-3.775
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.998</b>	<b>-52.577</b>
Skat af årets resultat .....	3	-1.064	10.851
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.934</b>	<b>-41.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		734	-15.247
Overført resultat .....		2.200	-26.479
<b>I alt</b> .....		<b>2.934</b>	<b>-41.726</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		68.725	91.357
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>68.725</b>	<b>91.357</b>
Deposita .....		16.775	16.295
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.775</b>	<b>16.295</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>85.500</b>	<b>107.652</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		65.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>65.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		210.073	141.796
Udskudte skatteaktiver .....		9.852	12.004
Periodeafgrænsningsposter .....		20.251	11.251
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>240.176</b>	<b>165.051</b>
Likvide beholdninger .....		337.375	141.702
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>642.551</b>	<b>356.753</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>728.051</b>	<b>464.405</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		1	1
Reserve for Iværksætterselskab .....		734	0
Overført resultat .....		218	-1.982
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>953</b>	<b>-1.981</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	1.088
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.088</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		140.451	144.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		480.557	217.347
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		106.090	103.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>727.098</b>	<b>465.298</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>727.098</b>	<b>465.298</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>728.051</b>	<b>464.405</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	1	0	-1.982	-1.981
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	734	2.200	2.934
Egenkapital, ultimo .....	1	734	218	953

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	1.862.766	1.756.153
Andre omkostninger til social sikring	45.035	36.416
	<u>1.907.801</u>	<u>1.792.569</u>

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

	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.632	22.632
	<u>22.632</u>	<u>22.632</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1.064	-10.916
Regulering vedrørende tidligere år	0	65
	<u>1.064</u>	<u>-10.851</u>

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	158.158
Tilgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>158.158</b></u>
Af- og nedskrivning primo	66.801
Årets afskrivning	22.632
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>89.433</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>68.725</b></u>

## 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

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2019</b>
	5