

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Karlsvognen A/S

Egegårdsvej 7 B
4621 Gadstrup

CVR nr.: 38 69 88 18

Årsrapport for 2017

1. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **29/5-** 2018.

Dirigent:

Tom Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karlsvognen A/S Egegårdsvej 7 B 4621 Gadstrup
	Telefon: 56 14 19 62
	CVR nr.: 38 69 88 18
	Stiftet: 31. maj 2017
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Lennart Holm Pedersen
Bestyrelse	Simon Holm Tobias Holm Pedersen Jacob Fisker Sørensen Tom Henrik Larsen Lennart Holm Pedersen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Karlsvognen Holding ApS, Egegårdsvej 7 B, 4621 Gadstrup
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 for Karlsvognen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 29. maj 2018


I direktionen:

Lennart Holm Pedersen

I bestyrelsen:



Simon Holm



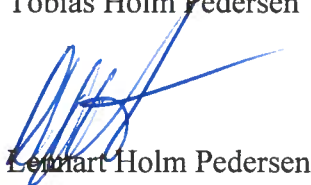
Tobias Holm Pedersen



Jacob Fisker Sørensen



Tom Henrik Larsen



Lennart Holm Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Karlsvognen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karlsvognen A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 29. maj 2018

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af skur-, toilet-, mandskabs-, og beboelsesvogne samt enhver hermed forbunden aktivitet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er selskabets første regnskabsår, da selskabet blev etableret ved en virksomhedsomdannelse. Der er således ikke sammenligningstal i resultatopgørelse og balance. Selskabets første regnskabsår har været et investeringsår med såvel investeringer i vogne samt i organisation og it-systemer.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet indeholder ingen sammenligningstal, da dette er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0-10%

Goodwill afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år, jf. årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 20 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.
	<u>9.374.646</u>
	Bruttofortjeneste
1	Personaleomkostninger
2	Afskrivninger
	<u>-1.801.722</u>
	Driftsresultat
	991.047
	Finansielle indtægter
	83.639
	Finansielle omkostninger
	<u>-94.427</u>
	Finansielle poster i alt
	<u>-10.788</u>
	Resultat før skat
	980.259
3	Skat af årets resultat
	<u>-215.943</u>
	Årets resultat
	<u>764.316</u>
	Forslag til resultatdisponering
	Udbytte
	2.000.000
	Overført resultat
	<u>-1.235.684</u>
	Disponeret i alt
	<u>764.316</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2017 kr.
4 Goodwill	8.498.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt	8.498.700
5 Driftsmateriel og inventar	8.561.900
Materielle anlægsaktiver i alt	8.561.900
6 Deposita	86.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	86.750
Anlægsaktiver i alt	17.147.350
Råvarer og hjælpematerialer	1.118.400
Varebeholdninger i alt	1.118.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.524.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	415.304
Andre tilgodehavender	74.601
Tilgodehavender i alt	3.014.512
Omsætningsaktiver i alt	4.132.912
Aktiver i alt	<u>21.280.262</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2017 kr.
Selskabskapital	500.000
Overkurs ved emission	0
Overført resultat	11.337.593
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>
7 Egenkapital i alt	<u>13.837.593</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>3.409.935</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.409.935</u>
Kreditinstitutter	1.059.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.103.669
Selskabsskat	64.694
Anden gæld	1.107.733
Periodeafgrænsningsposter	695.012
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.768</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.032.734</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.032.734</u>
Passiver i alt	<u>21.280.262</u>
8 Ejerforhold	
9 Eventualforpligtelser	
10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	

Noter

<u>Note</u>	2017 <u>kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	6.346.332
Andre omkostninger til social sikring	99.320
Andre personaleomkostninger	<u>136.225</u>
	<u>6.581.877</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>17</u>
2 <u>Afskrivninger</u>	
Goodwill	944.300
Driftsmateriel og inventar	<u>857.422</u>
	<u>1.801.722</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>	
Årets aktuelle skat	364.694
Årets regulering af udskudt skat	<u>-148.751</u>
	<u>215.943</u>
4 <u>Goodwill</u>	
Kostpris pr. 1. januar	9.443.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>9.443.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>944.300</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>944.300</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>8.498.700</u>

Noter

<u>Note</u>	2017 <u>kr.</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris pr. 1. januar	15.136.760
Tilgang i årets løb	727.004
Afgang i årets løb	<u>-2.232.919</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>13.630.845</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	5.291.370
Årets afskrivninger	857.422
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.079.847</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>5.068.945</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>8.561.900</u></u>
6 <u>Deposita</u>	
Kostpris pr. 1. januar	86.750
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>86.750</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	0
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>86.750</u></u>

Noter

<u>Note</u>	2017 kr.
7 Egenkapital	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>
Overkurs ved emission	
Overkurs ved emission pr. 1. januar	<u>12.573.277</u>
	<u>0</u>
Overført resultat	
Overført af årets resultat	<u>-1.235.684</u>
	<u>11.337.593</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

Note

8 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Karlsvognen Holding ApS, Egegårdsvej 7 B, 4621 Gadstrup

9 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten.

10 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende skurvogne og varebiler. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 19.945.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 2.768.