

ÅRSRAPPORT

2017/2018

Carlsen & Kragh ApS
CVR 3885 9854

(Opstillet uden revision eller review)

Nærværende årsrapport er godkendt på den årlige generalforsamling, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab 16. august 2017 - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 4 - 7

Resultatopgørelse 8

Balance 9 -10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Carlsen & Kragh ApS
Sigbrits Allé 13
2300 København S

Hjemsted: København
CVR: 3885 9854
Stiftet: 16. august 2017
Regnskabsår: 16. august 2017 - 31. december 2018

Direktion Morten Bo Kragh
Mathias Lehman Carlsen

Pengeinstitut Jutlander Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 16. august 2017 - 31. december 2018 for Carlsen & Kragh 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 16. august 2017 - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S., den 31. maj 2019

Direktionen

Morten Bo Kragh

Mathias Lehman Carlsen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med udførelsen af murer- og VVS arbejde samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 resourcer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigværer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforburg omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af låneomkostninger og kurstab vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiell omkostning.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	3-5 år	0

Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne alene er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtigelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtigelser indregnes, når selskabet, som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtigelsen vil medføre forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtigelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtigelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Noter	2017/2018 (16 mdr.) kr.
BRUTTORESULTAT	<u>95.008</u>
Personaleomkostninger	0
Af- og nedskrivninger	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>95.008</u>
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	-2
RESULTAT FØR SKAT	<u>95.006</u>
1 Skat af årets resultat	-22.013
ÅRETS RESULTAT	<u>72.993</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat til næste år	12.993
Foreslået udbytte	60.000
I alt	<u>72.993</u>

BALANCE

AKTIVER

Noter		31.12.18
		kr.
	Finansielle anlægsaktiver	19.875
3	ANLÆGSAKTIVER	<u>19.875</u>
	Varelager	<u>0</u>
	Tilgodehavende fra salg	700
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Udskudt skatteaktiv	0
	Tilgodehavende moms	<u>50.608</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>51.308</u>
	Likvide beholdninger	<u>269.553</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>320.861</u>
	AKTIVER I ALT	<u>340.736</u>

BALANCE

PASSIVER

Noter		31.12.18
		kr.
	Anpartskapital	50.000
	Overført overskud	12.993
	Foreslået udbytteudlodning	60.000
	EGENKAPITAL	<u>122.993</u>
	HENSATTE FORPLIGTIGELSER	<u>0</u>
	Leverandører	126.239
	Skyldig selskabsskat	22.013
	Anden gæld	8.000
	Gæld - assoierede virksomheder	61.491
	Kortfristede gældsforpligtigelser	<u>217.743</u>
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	<u>217.743</u>
	PASSIVER I ALT	<u>340.736</u>
2	Sikkerhedsstillelser.	
3	Eventualforpligtigelser.	
4	Gennemsnitlig antal medarbejdere	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 16.08.18	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	12.993	60.000	72.993
Saldo pr. 31.12. 2018	50.000	12.993	60.000	122.993

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år

Kontant indbetalt pr. 16.08.2017	50.000
Ændring i 2017	0
Ændring i 2018	0
Saldo pr. 31.12.2018	50.000

NOTER

	2017/2018 (16 mdr.) kr.
1. Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	22.013
I alt	<u>22.013</u>

2. Sikkerhedsstillelser

Ingen

3. Eventualforpligtelser

Ingen

4. Gennemsnitlig antal medarbejdere

Antal medarbejdere	<u>1</u>
--------------------	----------

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstad vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle udgifter i årsrapporten.