

Carlsen Materieludlejning ApS

Hjemstedsadresse: Oldenvej 19C, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 39 11 01 13

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

Thomas Carlsen Myrner
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carlsen Materieludlejning ApS Oldenvej 19C 3490 Kvistgård Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Thomas Carlsen Myrner
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	24. november 2017
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været leje og udlejning af materiel til byggebranchen samt rengøring og cateringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsen forventer, at den delvis tabte selskabskapital, kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud, og at der kan fremskaffes tilstrækkelig likviditet til selskabets fortsatte drift. Anpartshaverne har erklæret, at de om nødvendigt vil tilføre selskabet midler til at sikre den fortsatte drift i 2023/24.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Carlsen Materieludlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 20. december 2023

Direktion

Thomas Carlsen Myrner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carlsen Materieludlejning ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Carlsen Materieludlejning ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 20. december 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
MNE26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Carlsen Materieludlejning ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 forpligtelser 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Aspe Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Aspe Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	110.619	29.466
1 Personaleomkostninger	102.710	0
Resultat af primær drift	7.909	29.466
3 Finansielle indtægter	100	0
Finansielle omkostninger	6.807	2.112
Resultat før skat	1.202	27.354
4 Skat af årets resultat	748	6.003
Årets resultat	454	21.351
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	454	21.351
Disponeret	454	21.351

Balance 30. juni 2023**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Færdigvarer og handelsvarer	5.000	0
Varebeholdninger	5.000	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	6.064	6.531
Periodeafgrænsningsposter	33.671	11.900
Andre tilgodehavender	28.550	28.550
Tilgodehavender	68.285	46.981
Likvide beholdninger	35.278	29.840
Omsætningsaktiver	108.563	76.821
Aktiver i alt	108.563	76.821

Balance 30. juni 2023

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-11.152	-11.606
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	38.848	38.394
Skyldig selskabsskat	6.006	5.258
Gæld til tilknyttede virksomheder	29.364	17.961
Anden gæld	34.345	15.208
Kortfristet gæld	69.715	38.427
Gæld i alt	69.715	38.427
Passiver i alt	108.563	76.821

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Personaleomkostninger

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-32.957	0	17.043
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	21.351	0	21.351
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	-11.606	0	38.394
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-11.606	0	38.394
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	454	0	454
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	-11.152	0	38.848

Noter til årsregnskabet

	2022/2023	2021/2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	101.716	0
Andre omkostninger til social sikring	994	0
Personaleomkostninger i alt	102.710	0
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0	0
2 Ledelsens bemærkninger		
<p>Ledelsen forventer, at den delvis tabte selskabskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud og har erklæret, at de om nødvendigt vil tilføre selskabet midler til at sikre den fortsatte drift i 2023/24.</p>		
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.807	2.112
	6.807	2.112
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	748	5.258
Skat vedrørende sambeskatning	0	-1.425
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	2.170
	748	6.003
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.</p>		

Noter til årsregnskabet

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aspe Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.