

Carlsen og Omegn ApS

Brønshøjholms Allé 34, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 39 67 44 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2019.

Niels Martin Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Carlsen og Omegn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 20. februar 2019

Direktion

Niels Martin Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Carlsen og Omegn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carlsen og Omegn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 20. februar 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor
mne10427

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carlsen og Omegn ApS
Brønshøjholms Allé 34
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 39 67 44 24

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Martin Carlsen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er Taxavirksomhed. .

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	875.606
1 Personaleomkostninger	-606.356
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.500
Driftsresultat	209.750
Andre finansielle indtægter	100.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.216
Resultat før skat	308.534
Skat af årets resultat	-24.272
Årets resultat	284.262
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	108.000
Overføres til overført resultat	176.262
Disponeret i alt	284.262

Balance 31. december

Aktiver	2018
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>238.000</u>
4 Andre tilgodehavender	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>268.000</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	9.803
Tilgodehavender i alt	<u>9.803</u>
Likvide beholdninger	<u>522.808</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>532.611</u>
Aktiver i alt	<u>800.611</u>

Balance 31. december

Passiver	2018
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	416.716
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000
Egenkapital i alt	<u>574.716</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	3.273
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.273</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.835
Selskabsskat	64.724
Anden gæld	133.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	222.622
Gældsforpligtelser i alt	<u>222.622</u>
Passiver i alt	<u>800.611</u>

Noter

	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	472.512
Pensioner	40.991
Andre omkostninger til social sikring	5.301
Personalemkostninger i øvrigt	<u>87.552</u>
	<u>606.356</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>1.216</u>
	<u>1.216</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018	<u>297.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>297.500</u>
Årets afskrivninger	<u>-59.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-59.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>238.000</u>
4. Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>30.000</u>
Der specificeres således:	
Deposita	<u>30.000</u>
	<u>30.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>
5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
6. Overført resultat	
Overført resultat 1. januar 2018	240.454
Årets overførte overskud eller underskud	<u>176.262</u>
	<u>416.716</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret	
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>
	<u>108.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsen og Omegn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.