

# **Carlsen El- & Køleteknik ApS**

**Flinterupvej 23**  
**4180 Sorø**  
CVR-nr. 42 58 67 22

**Årsrapport for perioden**  
**6. august 2021 til 31.**  
**december 2022**  
**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. juni 2023

---

Martin Bjørk Carlsen  
dirigent

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 6. august - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. august 2021 - 31. december 2022 for Carlsen El- & Køleteknik 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. august 2021 - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 14. juni 2023

### Direktion

Martin Bjørk Carlsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Carlsen EI- & Køleteknik ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Carlsen EI- & Køleteknik ApS for regnskabsåret 6. august 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 14. juni 2023

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Sten Dalsten  
registreret revisor  
MNE-nr. mne15658

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Carlsen El- & Køleteknik ApS Flinterupvej 23 4180 Sorø
	CVR-nr.: 42 58 67 22
	Regnskabsperiode: 6. august 2021 - 31. december 2022
	Stiftet: 6. august 2021
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Sorø
<b>Direktion</b>	Martin Bjørk Carlsen, direktør
<b>Revisor</b>	VKST Revision Godkendt revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som el- og køleinstallatør samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 111.721, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 151.721.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 6. august - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>748.159</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-604.252</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>143.907</b>
Finansielle indtægter	3	1.200
Finansielle omkostninger		<u>-1.574</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>143.533</b>
Skat af årets resultat		<u>-31.812</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>111.721</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>111.721</u>
		<b><u><u>111.721</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>
		kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>41.200</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>167.400</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>79.132</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>246.532</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>246.532</b></u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>111.721</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>151.721</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000
Selskabsskat		31.812
Anden gæld		<u>48.999</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>94.811</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>94.811</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>246.532</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 6. august 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	111.721	111.721
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>111.721</u></b>	<b><u>151.721</u></b>

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsen El- & Køleteknik ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

##### Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Noter

	<u>2021/2022</u> kr.
<b>2 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	538.000
Pensioner	61.200
Andre personaleomkostninger	<u>5.052</u>
	<b><u>604.252</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.200</u>
	<b><u>1.200</u></b>

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning.