

Carlo H. Jensen Invest ApS

Vester Isen Vej 10, 7430 Ikast

CVR-nr. 73 28 88 19



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

24/9-17

Som dirigent:



.....
Carlo Holm Jensen

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Carlo H. Jensen Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 22/9-2017
Direktion:



Carlo Holm Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carlo H. Jensen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carlo H. Jensen Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 22/9-17
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehisen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Carlo H. Jensen Invest ApS
Adresse, postnr., by	Vester Isen Vej 10, 7430 Ikast
CVR-nr.	73 28 88 19
Stiftet	17. juni 1983
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Carlo Holm Jensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af byggemateriel samt besiddelse af aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 230.644 kr. mod et underskud på -37.194 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 10.506.586 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-103.163	272.199
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-299.527	-323.409
	Resultat før finansielle poster	-402.690	-51.210
	Finansielle indtægter	749.123	207.053
	Finansielle omkostninger	-50.608	-475.607
	Resultat før skat	295.825	-319.764
2	Skat af årets resultat	-65.181	282.570
	Årets resultat	<u>230.644</u>	<u>-37.194</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	300.000
	Overført resultat	-269.356	-337.194
		<u>230.644</u>	<u>-37.194</u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
3	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	4.523.001	4.822.528
	Produktionsanlæg og maskiner	8.690	8.690
		<u>4.531.691</u>	<u>4.831.218</u>
4	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	862.500	0
	Udskudte skatteaktiver	133.777	198.958
		<u>996.277</u>	<u>198.958</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>5.527.968</u>	<u>5.030.176</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.187
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.520	0
	Tilgodehavende selskabsskat	59.186	68.569
	Andre tilgodehavender	864.351	8.350
		<u>952.057</u>	<u>88.106</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	6.281.150	5.373.989
	Likvide beholdninger	93.624	728.655
	Kortfristede aktiver i alt	<u>7.326.831</u>	<u>6.190.750</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>12.854.799</u></u>	<u><u>11.220.926</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Øvrige reserver	0	1.670.337
	Overført resultat	9.806.586	8.405.605
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
	Egenkapital i alt	<u>10.506.586</u>	<u>10.575.942</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	304.932	425.073
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>304.932</u>	<u>425.073</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	120.000	121.000
	Gæld til kreditinstitutter	1.814.938	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.092
	Anden gæld	108.343	94.819
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>2.043.281</u>	<u>219.911</u>
	Forpligtelser i alt	<u>2.348.213</u>	<u>644.984</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>12.854.799</u></u>	<u><u>11.220.926</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	1.670.337	8.405.605	300.000	10.575.942
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	-269.356	500.000	230.644
Egenkapital overført fra reserver	0	-1.670.337	1.670.337	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Egenkapital 30. juni 2017	200.000	0	9.806.586	500.000	10.506.586

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlo H. Jensen Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

kr.	2016/17		2015/16	
2 Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat		65.181		-67.993
Regulering af skat vedrørende tidligere år		0		-214.577
		<u>65.181</u>		<u>-282.570</u>
3 Materielle aktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	I alt	
Kostpris 1. juli 2016	9.291.305	543.732	9.835.037	
Kostpris 30. juni 2017	9.291.305	543.732	9.835.037	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	4.468.777	535.042	5.003.819	
Årets afskrivninger	299.527	0	299.527	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	4.768.304	535.042	5.303.346	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>4.523.001</u>	<u>8.690</u>	<u>4.531.691</u>	
Afskrives over	20 år	3-5 år		
4 Finansielle aktiver				
kr.			Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2016			0	
Tilgang i årets løb			862.500	
Kostpris 30. juni 2017			862.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017			<u>862.500</u>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel		
Associerede virksomheder				
Strøget 54, Ikast ApS	Ikast	50,00 %		

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet garantier på udførte byggearbejder, hvoraf 1.488 t.kr. er afdækket via selskabets forsikringsselskab.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der afgivet ejerpantebrev i ejendomme for nomielt beløb på 2.500 t.kr., hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.506 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.506 t.kr.