



Carlsen Holding Odense ApS

Rolundvej 9
5260 Odense S
CVR-nr. 27279171

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.04.2025

Jens Peter Henriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2024	9
Koncernens balance pr. 31.12.2024	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2024	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carlsen Holding Odense ApS
Rolundvej 9
5260 Odense S

CVR-nr.: 27279171
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Direktion

Michael Carlsen, direktør
Tina Carlsen, direktør

Advokat

Advokat Jens Peter Henriksen ApS
Assensvej 212
5250 Odense SV

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Carlsen Holding Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03.04.2025

Direktion

Michael Carlsen
direktør

Tina Carlsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Carlsen Holding Odense ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Carlsen Holding Odense ApS for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningssenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 03.04.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	19.280	20.633	20.334	20.775	20.896
Driftsresultat	5.356	6.909	6.887	7.599	7.475
Resultat af finansielle poster	3.617	5.286	1.566	5.670	2.433
Årets resultat	6.962	9.513	6.604	10.351	7.729
Balancesum	124.076	121.797	111.391	112.595	105.796
Investeringer i materielle aktiver	16.817	200	55	339	55
Egenkapital	121.522	115.560	107.047	101.443	92.092
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.776	3.106	9.921	(2.167)	3.867
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(19.794)	936	14.929	(3.553)	(6.756)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(1.000)	(1.000)
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	5,87	8,55	6,34	10,70	8,71
Soliditetsgrad (%)	97,94	94,88	96,10	90,10	87,05

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er salg og reparation af personbiler og varevogne i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets og koncernen har i regnskabsåret realiseret et overskud på 6.962 t.kr. Koncernens aktiviteter har været ensartet med sidste år, årets resultat er faldet sammenholdt med 2023, men ligger indenfor det forventede resultat på 6-9 mio.kr. efter skat.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er faldet sammenholdt med 2023, resultatet endte med at være indenfor det forventede resultat.

Forventet udvikling

Den forløbne del af regnskabsåret 2025 forløber som forventet, og der forventes et resultat efter skat for 2025 i lejet 6-9 mio.kr. på baggrund af en forventet aktivitet på niveau med 2024, og et stabilt aktiemarked.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		19.279.932	20.633.286
Personaleomkostninger	2	(13.524.862)	(13.407.164)
Af- og nedskrivninger	3	(399.265)	(317.032)
Driftsresultat		5.355.805	6.909.090
Andre finansielle indtægter	4	3.617.006	5.285.647
Andre finansielle omkostninger	5	(450)	0
Resultat før skat		8.972.361	12.194.737
Skat af årets resultat	6	(2.010.399)	(2.681.950)
Årets resultat	7	6.961.962	9.512.787

Koncernens balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		4.856.020	4.990.784
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.098.750	786.151
Indretning af lejede lokaler		483.087	242.942
Forudbetalinger for materielle aktiver		16.000.000	0
Materielle aktiver	8	22.437.857	6.019.877
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.068	37.068
Deposita		2.500.000	2.500.000
Finansielle aktiver	9	2.537.068	2.537.068
Anlægsaktiver		24.974.925	8.556.945
Fremstillede varer og handelsvarer		27.894.996	36.053.474
Varebeholdninger		27.894.996	36.053.474
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	6.327.531	9.151.699
Andre tilgodehavender		610.935	496.837
Tilgodehavende skat		1.508.909	0
Tilgodehavender		8.447.375	9.648.536
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.019.189	26.780.610
Værdipapirer og kapitalandele		32.019.189	26.780.610
Likvide beholdninger		30.739.050	40.757.196
Omsætningsaktiver		99.100.610	113.239.816
Aktiver		124.075.535	121.796.761

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		120.396.998	114.435.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		121.521.998	115.560.036
Udskudt skat	11	172.676	255.306
Hensatte forpligtelser		172.676	255.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		462.104	522.547
Skyldig skat		0	454.837
Anden gæld		1.918.757	5.004.035
Kortfristede gældsforpligtelser		2.380.861	5.981.419
Gældsforpligtelser		2.380.861	5.981.419
Passiver		124.075.535	121.796.761
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	114.435.036	1.000.000	115.560.036
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	5.961.962	1.000.000	6.961.962
Egenkapital ultimo	125.000	120.396.998	1.000.000	121.521.998

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Driftsresultat		5.355.805	6.909.090
Af- og nedskrivninger		399.265	317.032
Ændringer i arbejdskapital	12	7.722.826	(3.403.801)
Pengestrømme vedrørende primær drift		13.477.896	3.822.321
Modtagne finansielle indtægter		1.253.524	1.174.093
Betalte finansielle omkostninger		(450)	0
Refunderet/(betalt) skat		(3.954.837)	(1.890.484)
Pengestrømme vedrørende drift		10.776.133	3.105.930
Køb mv. af materielle aktiver		(16.817.245)	(199.787)
Tilbagebetaling af deposita		0	2.500.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(2.977.034)	(1.363.792)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(19.794.279)	936.421
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(9.018.146)	4.042.351
Udbetalt udbytte		(1.000.000)	(1.000.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.000.000)	(1.000.000)
Ændring i likvider		(10.018.146)	3.042.351
Likvider primo		40.757.196	37.714.845
Likvider ultimo		30.739.050	40.757.196
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		30.739.050	40.757.196
Likvider ultimo		30.739.050	40.757.196

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Gager og lønninger	12.138.579	11.993.669
Pensioner	1.166.763	1.166.705
Andre omkostninger til social sikring	219.520	246.790
	13.524.862	13.407.164
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	31	33

	Ledelses- vederlag 2024 kr.	Ledelses- vederlag 2023 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.507.390	1.398.567
	1.507.390	1.398.567

3 Af- og nedskrivninger

	2024 kr.	2023 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	399.265	317.032
	399.265	317.032

4 Andre finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter i øvrigt	952.399	671.744
Dagsværdireguleringer	2.363.482	4.111.554
Øvrige finansielle indtægter	301.125	502.349
	3.617.006	5.285.647

5 Andre finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	450	0
	450	0

6 Skat af årets resultat

	2024 kr.	2023 kr.
Aktuel skat	2.057.339	2.565.354
Ændring af udskudt skat	(82.630)	118.370
Regulering vedrørende tidligere år	35.690	(1.774)
	2.010.399	2.681.950

7 Forslag til resultatdisponering

	2024 kr.	2023 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	5.961.962	8.512.787
	6.961.962	9.512.787

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	7.551.300	6.292.749	2.891.560	0
Tilgange	0	501.149	316.096	16.000.000
Kostpris ultimo	7.551.300	6.793.898	3.207.656	16.000.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.560.516)	(5.506.598)	(2.648.618)	0
Årets afskrivninger	(134.764)	(188.550)	(75.951)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.695.280)	(5.695.148)	(2.724.569)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.856.020	1.098.750	483.087	16.000.000

9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	37.068	2.500.000
Kostpris ultimo	37.068	2.500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.068	2.500.000

10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Andelen af posten, der forfalder efter 1 år efter balancedagen udgør 1.754 t.kr. pr. 31.12.2024.

11 Udskudt skat

	2024	2023
	kr.	kr.
Materielle aktiver	408.441	362.811
Varebeholdninger	(213.400)	(86.900)
Tilgodehavender	(5.500)	(3.740)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(16.865)	(16.865)
Udskudt skat i alt	172.676	255.306

	2024	2023
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	255.306	136.936
Indregnet i resultatopgørelsen	(82.630)	118.370
Ultimo	172.676	255.306

12 Ændring i arbejdskapital

	2024	2023
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	8.158.479	(274.733)
Ændring i tilgodehavender	2.710.070	(4.449.193)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.145.723)	1.320.125
	7.722.826	(3.403.801)

13 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapir og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	32.019.189
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.363.482

14 Eventualforpligtelser

	2024	2023
	kr.	kr.
Andre eventualforpligtelser	3.298.457	4.221.694
Eventualforpligtelser i alt	3.298.457	4.221.694

Datterselskab har indgået tilbagekøbsaftaler på udvalgte solgte biler som pr 31.12.24 udgør 3.298 t.kr.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andre finansielle kreditorer er der afgivet virksomhedspant på 15.000 t.kr. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2024.

Ejerpantebrev i koncernens ejendom på 2.000 t.kr. Gæld knyttet hertil udgør 0 kr.

16 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Billuset. Ronald Carlsen Odense A/S	Odense	A/S	100
M og T Carlsen Ejendomme ApS	Odense	ApS	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(71.780)	(70.040)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.942.226	4.048.523
Andre finansielle indtægter	1	5.289.288	7.077.950
Andre finansielle omkostninger	2	(18.244)	(4.230)
Resultat før skat		8.141.490	11.052.203
Skat af årets resultat	3	(1.179.528)	(1.539.414)
Årets resultat	4	6.961.962	9.512.789

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.079.324	23.128.098
Finansielle aktiver	5	22.079.324	23.128.098
Anlægsaktiver		22.079.324	23.128.098
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.420.357	28.060.665
Tilgodehavende skat		2.422.410	569.329
Tilgodehavender		41.842.767	28.629.994
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.019.189	26.780.610
Værdipapirer og kapitalandele		32.019.189	26.780.610
Likvide beholdninger		25.607.721	37.456.390
Omsætningsaktiver		99.469.677	92.866.994
Aktiver		121.549.001	115.995.092

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		120.397.000	114.435.038
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		121.522.000	115.560.038
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	408.054
Anden gæld		27.001	27.000
Kortfristede gældsforpligtelser		27.001	435.054
Gældsforpligtelser		27.001	435.054
Passiver		121.549.001	115.995.092

Personaleforhold	6
Dagsværdioplysninger	7
Eventualforpligtelser	8
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	10

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	114.435.038	1.000.000	115.560.038
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	5.961.962	1.000.000	6.961.962
Egenkapital ultimo	125.000	120.397.000	1.000.000	121.522.000

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.826.299	1.913.227
Renteindtægter i øvrigt	798.382	550.819
Dagsværdireguleringer	2.363.482	4.111.554
Øvrige finansielle indtægter	301.125	502.350
	5.289.288	7.077.950

2 Andre finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.244	4.230
	18.244	4.230

3 Skat af årets resultat

	2024 kr.	2023 kr.
Aktuel skat	1.143.838	1.541.188
Regulering vedrørende tidligere år	35.690	(1.774)
	1.179.528	1.539.414

4 Forslag til resultatdisponering

	2024 kr.	2023 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	5.961.962	8.512.789
	6.961.962	9.512.789

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	30.000.000
Kostpris ultimo	30.000.000
Nedskrivninger primo	(6.871.902)
Andel af årets resultat	2.942.226
Udbytte	(3.991.000)
Nedskrivninger ultimo	(7.920.676)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.079.324

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Personaleforhold

Specifikationen af personaleforhold fremgår af note 2 i koncernregnskabet. Moderselskabet har ingen ansatte udover direktionen.

7 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapir og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	32.019.189
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.363.482

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Carlsen Holding Odense ApS ejer alle aktier i selskabet har dermed bestemmende indflydelse på dette:

Tina og Michael Carlsen, Bakkegårds Alle 62, 5550 Langeskov

10 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis for så vidt angår præsentationen af andre personaleomkostninger, hvilket har følgende effekt på sammenligningstallet i nedenstående poster:

- Bruttofortjeneste (29.078)
- Personaleomkostninger 29.078

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.