

CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

CVR-nr.: 10155452

Frydensbergvej 12
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/02/2023

Carsten Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS Frydensbergvej 12 3660 Stenløse |
| | CVR-nr.: 10155452 Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022 |
| Revisor | DVU STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Annexstræde 6 2500 Valby DK Danmark |
| | CVR-nr.: 21860506 P-enhed: 1005265189 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Stenløse, den 20/01/2023

Direktion

Carsten Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CARSTEN ANDERSEN MASKIN- OG VÆRKTØJSFABRIK ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022. 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 FSR – danske revisors 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.

Valby, den 20/01/2023

DVU STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 21860506
Henrik Volland, mne16627
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive maskin- og værktøjsfabrik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Af konkurrencemæssige hensyn er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttoresultatet udgør omsætningen fratrukket omkostninger til gennemførelse af omsætningen samt eksterne omkostninger

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Tekniske anlæg og driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.001.668 | 4.135.748 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.250.407 | -1.250.337 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -133.908 | -128.619 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 2.617.353 | 2.756.792 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -2.532 | -2.439 |
| Ordinært resultat før skat | | 2.614.821 | 2.754.353 |
| Skat af årets resultat | | -577.266 | -609.795 |
| Årets resultat | | 2.037.555 | 2.144.558 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 2.037.555 | 2.144.000 |
| Overført resultat | | 0 | 558 |
| I alt | | 2.037.555 | 2.144.558 |

Balance 31. december 2022

Aktiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 329.696 | 463.603 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 329.696 | 463.603 |
| Anlægsaktiver i alt | | 329.696 | 463.603 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 100.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 100.000 | 100.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 657.077 | 694.994 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.942.606 | 2.320.807 |
| Andre tilgodehavender | | 254.664 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.854.347 | 3.015.801 |
| Likvide beholdninger | | 150.974 | 462.506 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.105.321 | 3.578.307 |
| AKTIVER I ALT | | 3.435.017 | 4.041.910 |

Balance 31. december 2022

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.135.056 | 1.135.056 |
| Forslag til udbytte | | 2.037.555 | 2.144.000 |
| Egenkapital i alt | | 3.297.611 | 3.404.056 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.959 | 11.894 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.959 | 11.894 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 132.447 | 625.960 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 132.447 | 625.960 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 132.447 | 625.960 |
| PASSIVER I ALT | | 3.435.017 | 4.041.910 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.135.056 | 2.144.000 | 3.404.056 |
| Betalt udbytte | | | -2.144.000 | -2.144.000 |
| Årets resultat | | | 2.037.555 | 2.037.555 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.135.056 | 2.037.555 | 3.297.611 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.235.864 | 1.238.505 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.543 | 11.832 |
| | <u>1.250.407</u> | <u>1.250.337</u> |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser overfor udlejer udgør ca. kr. 680.000 pr. år.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden CA Holding 2013 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter for eksempel udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2022 |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |