



Carsten Randløv ApS

Mosedede Kærvej 23 A

2670 Greve

(CVR-nr. 25 44 56 35)

Årsrapport for 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/1 2013

Carsten Randløv
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Carsten Randløv ApS
Mosede Kærvej 23 A
2670 Greve

CVR-nr.: 25 44 56 35
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion Carsten Randløv

Datterselskab N.P. Rosted's Ligkistemagasinet A/S

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Carsten Randløv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. januar 2013

Direktion

Carsten Randløv

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carsten Randløv', is written over the printed name.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carsten Randløv ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carsten Randløv ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

5

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 1.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabskapitalen forventes reableret.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har udarbejdet og indsendt årsrapport for år 2011/2012 rettidigt, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 9. januar 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

6

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udelukkende holdingvirksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 453.699. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 og balancen pr. 30. juni 2012.

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Hovedaktivitetet i tilknyttet virksomhed N.P. Rostrup's Ligkistemagasin A/S er solgt pr. 1/1 2013

Bortset fra ovenstående er der ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets

GENERELT

Årsregnskabet for Carsten Randløv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-363.773	-425.938
Andre eksterne omkostninger	-12.500	-12.000
Bruttotab	-376.273	-437.938
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-77.538	-97.830
Andre finansielle omkostninger	0	-744
Resultat før skat	-453.811	-536.512
2 Skat af årets resultat	112	-25.683
ÅRETS RESULTAT	-453.699	-562.195
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-453.699	-562.195
Anvendelse i alt	-453.699	-562.195

Balance pr. 30. juni

11

AKTIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	796.372	1.160.145
Finansielle anlægsaktiver i alt	796.372	1.160.145
ANLÆGSAKTIVER I ALT	796.372	1.160.145
Selskabsskat	21.281	20.281
Tilgodehavender i alt	21.281	20.281
Likvide beholdninger	19.834	12.722
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	41.115	33.003
AKTIVER I ALT	837.487	1.193.148

Balance pr. 30. juni

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-697.957	-244.258
4 EGENKAPITAL I ALT	-572.957	-119.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.385.444	1.218.286
Anden gæld	0	69.120
Kortfristet gæld i alt	1.410.444	1.312.406
GÆLD I ALT	1.410.444	1.312.406
PASSIVER I ALT	837.487	1.193.148
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Der er væsentlig usikkerhed om koncernens fortsatte drift, fordi det er usikkert, om afvikling af aktivitet m.m. i datterselskabet N. P. Rostrups Ligkistemagasin A/S gennemføres som forventet. Det er ledelsens vurdering, at endelig salg af aktivitet samt salg af andelsbevis i datterselskabet gennemføres som forventet, ligesom det forventes, at der indgås aftale med kreditor i datterselskab, således at der sikres ro til en naturlig afvikling af datterselskabets gæld. Årsregnskabet er under disse forudsætninger aflagt med fortsat drift for øje.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-112	-169
Årets regulering af udskudt skat	0	25.852
	<u>-112</u>	<u>25.683</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
N.P. Rosted's Ligkistemagasin A/S, Gentofte, ejerandel %		
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-244.258	317.937
Årets resultat	-453.699	-562.195
	<u>-697.957</u>	<u>-244.258</u>
Egenkapital ultimo	<u>-572.957</u>	<u>-119.258</u>

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret over for dattervirksomheds banklån, max. kaution	<u>1.028.638</u>	
Sambeskatning		
Carsten Randløv ApS hæfter som administrationsselskab for de fra tilknyttede selskaber modtagne skatter, indtil de er betalt til SKAT.		