



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Holmboes Allé 12  
Postboks 537  
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
www.kpmg.dk

## **Carsten Bo Madsen Holding ApS**

# Årsrapport 2013

### **Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 9. maj \_\_\_\_\_ 20\_14\_

\_\_\_\_\_ Carsten Bo Madsen \_\_\_\_\_

*dirigent*

CVR-nr. 29 82 49 75  
756400 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Carsten Bo Madsen Holding 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenderup, den 4. april 2014  
Direktion:

---

Carsten Bo Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Carsten Bo Madsen Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Carsten Bo Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet 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 relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger**

##### *Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at datterselskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Horsens, den 4. april 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Steinfeldt  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Carsten Bo Madsen Holding ApS  
Hedenstedvej 8  
8781 Stenderup

CVR-nr.: 29 82 49 75  
Stiftet: 15. november 2006  
Hjemstedskommune: Horsens  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Carsten Bo Madsen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12  
8700 Horsens

### **Bank**

Handelsbanken  
Flegborg 6  
7100 Vejle

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 9. maj 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består af handel og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør -3.750 kr. mod -3 tkr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved forbedring af indtjeningen i datterselskabet, Ad Hoc House ApS.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carsten Bo Madsen Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>Bruttotab</b>		<u>-3.750</u>	<u>-3</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-3.750</u>	<u>-3</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-3.750</u>	<u>-3</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
		2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overført resultat		-209.884	-206
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-84.884</u>	<u>-81</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.125	3
Gæld til tilknyttede virksomheder		79.380	72
Anden gæld		2.379	6
		<u>84.884</u>	<u>81</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Forudsætninger for fortsat drift

Idet selskabet er afhængig af dattervirksomhedens udvikling, kræver det, at dattervirksomhedens fremtidige indtjening bliver positiv.

Dattervirksomheden har i 2013 foretaget omstrukturering og minimering af omkostningerne. Dette sammenholdt med en mindre positiv indtjening i de første måneder af 2014 medfører, at ledelsen forventer, at der er skabt forudsætning for begge selskabers fortsatte drift og dermed for, at selskabskapitalen kan reetableres over de kommende år.

#### 2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalen- dele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. januar 2013	166.859
Opskrivninger 1. januar 2013	-166.859
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>0</b>

	Ejerandel
Navn og hjemsted	
Ad Hoc House ApS, Horsens	100 %

#### 3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-206.134	-81.134
Overført, jf. resultatdisponering	0	-3.750	-3.750
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>-209.884</b>	<b>-84.884</b>