

N.E. Carstens Holding ApS

CVR-nr. 73 44 00 17

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. august 2014.

Johnny V. Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for N.E. Carstens Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 1. juli 2014

Direktion

Niels Erik Carstens

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i N.E. Carstens Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.E. Carstens Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, 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 vurdering 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. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen 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.

Aalborg, den 1. juli 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny V. Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	N.E. Carstens Holding ApS Tengedal 20 9380 Vestbjerg
	Telefon: 98 29 69 10
	CVR-nr.: 73 44 00 17
	Stiftet: 2. december 1983
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Niels Erik Carstens
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jyske Bank
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Vingaardshus

Hovedtal og nøgletal

	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Årets resultat	806	3.498	-178	2.777	6.774
Balance:					
Balancesum	59.296	51.782	47.675	48.541	45.546
Egenkapital	44.072	43.363	39.961	40.186	37.457
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	74,3	83,7	83,8	82,8	82,2
Egenkapitalforrentning	1,8	8,4	0,0	7,2	19,9

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010". Nøgletal med negativ værdi er ikke angivet.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investeringsvirksomhed mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.E. Carstens Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttotab	-379.333	-361
1 Personaleomkostninger	0	-54
Resultat før finansielle poster	-379.333	-415
Andre finansielle indtægter	1.728.877	5.308
Andre finansielle omkostninger	-264.444	-223
Resultat før skat	1.085.100	4.670
2 Skat af årets resultat	-279.354	-1.172
Årets resultat	805.746	3.498
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	98.400	97
Overføres til overført resultat	707.346	3.402
Disponeret fra overført resultat	0	-1
Disponeret i alt	805.746	3.498

Balance 30. april

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	6.588.500	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.588.500</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	49.296.915	50.842
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>49.296.915</u>	<u>50.842</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>55.885.415</u>	<u>50.842</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.921	0
	Periodeafgrænsningsposter	65.826	79
	Tilgodehavender i alt	<u>90.747</u>	<u>79</u>
	Likvide beholdninger	3.319.417	861
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.410.164</u>	<u>940</u>
	Aktiver i alt	<u>59.295.579</u>	<u>51.782</u>

Balance 30. april

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	270.000	270
6 Overkurs ved emission	4.830.000	4.830
7 Overført resultat	38.873.166	38.166
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	97
Egenkapital i alt	<u>44.071.566</u>	<u>43.363</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	14.932.442	7.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.375	50
Selskabsskat	174.808	850
Periodeafgrænsningsposter	32.388	19
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.224.013</u>	<u>8.419</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.224.013</u>	<u>8.419</u>
Passiver i alt	<u>59.295.579</u>	<u>51.782</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Pensioner	0	54
	0	54
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	271.025	1.111
Regulering af udskudt skat	0	56
Ej refunderet udbytteskat	8.329	5
	279.354	1.172
3. Materielle anlægsaktiver		Forudbe- talinge for materielle anlægsaktiver kr.
Kostpris primo		0
Tilgang		6.588.500
Afgang		0
Kostpris ultimo		6.588.500
Af- og nedskrivninger primo		0
Årets afskrivninger		0
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.588.500

Noter

		30/4 2014 kr.	30/4 2013 t.kr.
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. april 2014 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2014 kr.
Direktion	10,05%	0	24.921
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		270.000	270
		270.000	270
6. Overkurs ved emission			
Overkurs ved emission primo		4.830.000	4.830
		4.830.000	4.830
7. Overført resultat			
Overført resultat primo		38.165.820	34.765
Årets overførte overskud eller underskud		707.346	3.401
		38.873.166	38.166

Noter

	30/4 2014 kr.	30/4 2013 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	96.600	97
Udloddet udbytte	-96.600	-97
Udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>97</u>
	<u>98.400</u>	<u>97</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikringskonto på kr. 2.228.905 er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Værdipapirer i sikkerhedsdepot kr. 15.232.893 er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Niels Erik Carstens, Vestbjerg