

# Carsten Maltesen ApS

CVR-nr. 48 97 43 17

## Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20.08.12

Carsten Maltesen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Carsten Maltesen ApS  
Dalvangen 2  
9620 Aalestrup  
Telefon: 98 64 16 26  
Hjemsted: Vesthimmerland  
CVR-nr.: 48 97 43 17

---

**Bestyrelse**

---

Carsten Maltesen  
Inge Lis Maltesen

---

**Direktion**

---

Carsten Maltesen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 03.04.11 - 02.04.12 for Carsten Maltesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 13. august 2012

**Direktionen**

Carsten Maltesen

**Bestyrelsen**

Carsten Maltesen

Inge Lis Maltesen

## Til kapitalejeren i Carsten Maltesen ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Carsten Maltesen ApS for regnskabsåret 03.04.11 - 02.04.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 02.04.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.04.11 - 02.04.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Viborg, den 13. august 2012

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af snedker- og tømrerforretning.

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

Resultatopgørelsen for tiden 03.04.11 - 02.04.12 udviser et resultat på DKK 150.652 mod DKK -178.485 for tiden 03.04.10 - 02.04.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.440.637.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.843</b>	<b>-9.935</b>
1	Personaleomkostninger	-208.759	-204.897
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-205.916</b>	<b>-214.832</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.712	-40.356
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-221.628</b>	<b>-255.188</b>
	Andre finansielle indtægter	411.394	130.273
	Andre finansielle omkostninger	0	-111.289
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>411.394</b>	<b>18.984</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>189.766</b>	<b>-236.204</b>
2	Skat af årets resultat	-39.114	57.719
	<b>Årets resultat</b>	<b>150.652</b>	<b>-178.485</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.000	96.000
	Overført resultat	54.652	-274.485
	<b>I alt</b>	<b>150.652</b>	<b>-178.485</b>

<b>AKTIVER</b>		02.04.12	02.04.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.495	85.207
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.495</b>	<b>85.207</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.952.085	3.785.240
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.952.085</b>	<b>3.785.240</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.021.580</b>	<b>3.870.447</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	4.115	19.053
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>4.115</b>	<b>19.053</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.121	0
	Udskudt skatteaktiv	89.527	128.345
	Tilgodehavende selskabsskat	65.832	23.470
	Andre tilgodehavender	3.304	6.694
	Periodeafgrænsningsposter	8.700	9.500
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>191.484</b>	<b>168.009</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>344.116</b>	<b>486.670</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>539.715</b>	<b>673.732</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.561.295</b>	<b>4.544.179</b>

<b>PASSIVER</b>		02.04.12	02.04.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	4.144.637	4.089.985
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.000	96.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.440.637</b>	<b>4.385.985</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.009	36.826
	Anden gæld	91.649	121.368
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>120.658</b>	<b>158.194</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>120.658</b>	<b>158.194</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.561.295</b>	<b>4.544.179</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	202.920	199.160
Andre omkostninger til social sikring	5.839	5.737
I alt	208.759	204.897

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	38.818	-58.230
Regulering af skat vedrørende tidligere år	296	511
I alt	39.114	-57.719

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 02.04.11	549.531
Kostpris pr. 02.04.12	549.531
Af- og nedskrivninger pr. 02.04.11	464.324
Afskrivninger i året	15.712
Af- og nedskrivninger pr. 02.04.12	480.036
Regnskabsmæssig værdi pr. 02.04.12	69.495

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 03.04.10 - 02.04.11</i>			
Saldo pr. 03.04.10	200.000	4.364.470	96.000
Betalt udbytte	0	0	-96.000
Forslag til resultatdisponering	0	-274.485	96.000
Saldo pr. 02.04.11	200.000	4.089.985	96.000

*Egenkapitalopgørelse 03.04.11 - 02.04.12*

Saldo pr. 03.04.11	200.000	4.089.985	96.000
Betalt udbytte	0	0	-96.000
Forslag til resultatdisponering	0	54.652	96.000
Saldo pr. 02.04.12	200.000	4.144.637	96.000

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ydet de for branchen almindeligt gældende håndværks- og garantiforpligtelser.

**6. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.