

# Carsten Maltesen ApS

CVR-nr. 48 97 43 17

## Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 12.05.14

Carsten Maltesen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	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, medlem  
Inge Lis Maltesen

---

---

**Direktion**

---

Carsten Maltesen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 03.04.13 - 02.04.14 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 9. maj 2014

**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 03.04.13 - 02.04.14, 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. 02.04.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.04.13 - 02.04.14 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 9. maj 2014

#### **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 03.04.13 - 02.04.14 udviser et resultat på DKK -35.337 mod DKK 113.581 for tiden 03.04.12 - 02.04.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.326.881.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der forventes en solvent likvidation af selskabet efter statusdagen.

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

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

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>22.181</b>	<b>267</b>
1	Personaleomkostninger	-157.433	-208.349
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-135.252</b>	<b>-208.082</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.783	-2.712
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-141.035</b>	<b>-210.794</b>
	Andre finansielle indtægter	203.968	344.384
	Andre finansielle omkostninger	-25.784	-3.117
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>178.184</b>	<b>341.267</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>37.149</b>	<b>130.473</b>
2	Skat af årets resultat	-72.486	-16.892
	<b>Årets resultat</b>	<b>-35.337</b>	<b>113.581</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.000
	Overført resultat	-35.337	17.581
	<b>I alt</b>	<b>-35.337</b>	<b>113.581</b>

<b>AKTIVER</b>		02.04.14	02.04.13
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	66.783
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>66.783</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.024.191	4.100.643
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.024.191</b>	<b>4.100.643</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.024.191</b>	<b>4.167.426</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	0	4.115
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.115</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.950
	Igangværende arbejder for fremmed regning	25.000	0
	Udskudt skatteaktiv	240	72.635
	Tilgodehavende selskabsskat	27.699	46.362
	Andre tilgodehavender	176	187
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.345
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>53.115</b>	<b>145.479</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>420.708</b>	<b>341.997</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>473.823</b>	<b>491.591</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.498.014</b>	<b>4.659.017</b>

<b>PASSIVER</b>		02.04.14	02.04.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	4.126.881	4.162.218
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.326.881</b>	<b>4.458.218</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.221	44.397
	Anden gæld	149.912	156.402
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>171.133</b>	<b>200.799</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>171.133</b>	<b>200.799</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.498.014</b>	<b>4.659.017</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.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, bildrift og administration.

### Afskrivninger

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

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	152.190	202.920
Andre omkostninger til social sikring	5.243	5.429
I alt	157.433	208.349

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	72.395	16.892
Regulering af skat vedrørende tidligere år	91	0
I alt	72.486	16.892

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 02.04.13	549.531
Afgang i året	-549.531
Kostpris pr. 02.04.14	0
Af- og nedskrivninger pr. 02.04.13	482.748
Afskrivninger i året	1.359
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-484.107
Af- og nedskrivninger pr. 02.04.14	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 02.04.14	0

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 03.04.12 - 02.04.13</i>			
Saldo pr. 03.04.12	200.000	4.144.637	96.000
Betalt udbytte	0	0	-96.000
Forslag til resultatdisponering	0	17.581	96.000
Saldo pr. 02.04.13	200.000	4.162.218	96.000

#### *Egenkapitalopgørelse 03.04.13 - 02.04.14*

Saldo pr. 03.04.13	200.000	4.162.218	96.000
Betalt udbytte	0	0	-96.000
Forslag til resultatdisponering	0	-35.337	0
Saldo pr. 02.04.14	200.000	4.126.881	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

#### 5. Eventualforpligtelser

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

#### 6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.