

**CARL SØRENSEN SVENDBORG
A/S**

**Englandsvej 8
5700 Svendborg**

CVR-nr. 15 65 79 87

**Årsrapport for 2022/23
(32. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. januar 2024

Christian Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for CARL SØRENSEN SVENDBORG A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. januar 2024

Direktion

Christian Petersen
direktør

Bestyrelse

Jesper Dalskov-Rasmussen
formand

Christian Petersen

Nicolaj Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CARL SØRENSEN SVENDBORG A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CARL SØRENSEN SVENDBORG A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 23. januar 2024

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda
Godkendt Revisor
mne35855

Selskabsoplysninger

Selskabet

CARL SØRENSEN SVENDBORG A/S
Englandsvej 8
5700 Svendborg

CVR-nr.: 15 65 79 87

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 15. november 1991

Regnskabsår: 32. regnskabsår

Hjemsted: Svendborg

Bestyrelse

Jesper Dalskov-Rasmussen, formand
Christian Petersen
Nicolaj Petersen

Direktion

Christian Petersen, direktør

Revisor

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formidling af varer, køb og salg, investering af enhver art samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 16.463.925, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på DKK 32.103.282.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CARL SØRENSEN SVENDBORG A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Øvrige bygninger	50 år	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

CARL SØRENSEN SVENDBORG A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttotab		-578.874	-968.524
Personaleomkostninger	1	<u>-270.506</u>	<u>-297.927</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-125.721</u>	<u>-106.261</u>
Resultat før finansielle poster		-975.101	-1.372.712
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		19.436.423	3.512.641
Finansielle indtægter		59.058	156.265
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.056.455</u>	<u>-1.830.763</u>
Årets resultat		<u>16.463.925</u>	<u>465.431</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		15.043.222	650.210
Overført resultat		<u>1.420.703</u>	<u>-184.779</u>
		<u>16.463.925</u>	<u>465.431</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.866.241	1.885.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	116.871	207.726
Materielle anlægsaktiver		1.983.112	2.093.383
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	26.622.468	11.579.246
Finansielle anlægsaktiver		26.622.468	11.579.246
Anlægsaktiver i alt		28.605.580	13.672.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	574.574
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.382.816	6.629.023
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		22.597	22.597
Andre tilgodehavender		3.482.611	2.240.776
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	1.156.119
Periodeafgrænsningsposter		62.471	88.271
Tilgodehavender		11.950.495	10.711.360
Værdipapirer		12.600	12.600
Værdipapirer		12.600	12.600
Likvide beholdninger		29.343	83.822
Omsætningsaktiver i alt		11.992.438	10.807.782
Aktiver i alt		40.598.018	24.480.411

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.352.468	4.309.246
Overført resultat		12.250.814	10.830.111
Egenkapital	6	<u>32.103.282</u>	<u>15.639.357</u>
Anden gæld		4.866.480	5.866.480
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.866.480</u>	<u>5.866.480</u>
Banker		3.542.886	2.699.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.903	31.932
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		64.348	232.340
Anden gæld		15.119	7.021
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.628.256</u>	<u>2.974.574</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.494.736</u>	<u>8.841.054</u>
Passiver i alt		<u>40.598.018</u>	<u>24.480.411</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	231.064	266.164
Andre omkostninger til social sikring	5.150	5.211
Andre personaleomkostninger	<u>34.292</u>	<u>26.552</u>
	<u>270.506</u>	<u>297.927</u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	149.894	80.763
Gældseftergivelse	<u>1.906.561</u>	<u>1.750.000</u>
	<u>2.056.455</u>	<u>1.830.763</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	1.941.560	482.206
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>70.050</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.941.560</u>	<u>552.256</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	55.903	344.530
Årets afskrivninger	<u>19.416</u>	<u>90.855</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>75.319</u>	<u>435.385</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.866.241</u>	<u>116.871</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	7.270.000	7.250.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>7.270.000</u>	<u>7.270.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	4.309.246	2.792.943
Årets resultat	19.436.422	3.512.641
Udbytte modtaget	<u>-4.393.200</u>	<u>-1.996.338</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>19.352.468</u>	<u>4.309.246</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>26.622.468</u>	<u>11.579.246</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	1.156.119
Rentefod (%)	0,00%	10,05%

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	4.309.246	10.830.111	15.639.357
Årets resultat	0	15.043.222	1.420.703	16.463.925
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	19.352.468	12.250.814	32.103.282

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mercado ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på tkr. 1.400 Virksomhedspantet omfatter varelagre, goodwill, driftsmateriel og simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser m.v.

Herudover er der tinglyst ejerpantebrev i personbil på tkr. 460 og tinglyst ejerpantebrev i ejendom på 1.300 tkr. Ejendommen har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 1.866.