



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
Postboks 360
7400 Herning

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

Henrik Carlson ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 28 67 27 48
427361 / CW

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Henrik Carlson 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 24. april 2013
Direktion:

Henrik Carlson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Henrik Carlson ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Carlson ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 24. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Henrik Carlson ApS
Ternevej 14
7430 Ikast

Telefon: 97 25 20 58

CVR-nr.: 28 67 27 48

Stiftet: 7. december 2006

Hjemstedskommune: Ikast-Brande

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Carlson

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Industrivej Nord 9
7400 Herning

Bank

Andelskassen
Strøget 36
7430 Ikast

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. april 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Niels J. Jørgensen

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i inspicering af legepladser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Carlson ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, admini-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

stration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år (restværdi 30 %)

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

tidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|----------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 895.749 | 868.517 |
| Personaleomkostninger | 1 | -639.631 | -720.594 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -101.577 | -130.479 |
| Resultat af primær drift | | 154.541 | 17.444 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 409 | 384 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -6.491 | -6.140 |
| Ordinært resultat før skat | | 148.459 | 11.688 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | -37.347 | -3.768 |
| Årets resultat | | <u>111.112</u> | <u>7.920</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte | | 96.600 | 96.600 |
| Overført resultat | | 14.512 | -88.680 |
| | | <u>111.112</u> | <u>7.920</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|---------|---------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 254.802 | 324.977 |
| Anlægsaktiver i alt | | 254.802 | 324.977 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 73.844 | 52.287 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.638 |
| Selskabsskat | | 0 | 28.000 |
| | | 73.844 | 81.925 |
| Likvide beholdninger | | 116.165 | 60.993 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 190.009 | 142.918 |
| AKTIVER I ALT | | 444.811 | 467.895 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 7 | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 81.126 | 66.614 |
| Egenkapital i alt | | <u>206.126</u> | <u>191.614</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 18.175 | 19.303 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 22.475 | 0 |
| Anden gæld | | 101.435 | 160.378 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 96.600 | 96.600 |
| | | <u>220.510</u> | <u>256.978</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>444.811</u> | <u>467.895</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter | 10 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|----------------|-----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 530.619 | 640.816 |
| Pensioner | 75.099 | 73.756 |
| Andre omkostninger til social sikring | 848 | 594 |
| Andre personaleomkostninger | <u>33.065</u> | <u>5.428</u> |
| | <u>639.631</u> | <u>720.594</u> |
| | | |
| 2 Andre finansielle indtægter | | |
| Øvrige finansielle indtægter | <u>409</u> | <u>384</u> |
| | | |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>6.491</u> | <u>6.140</u> |
| | | |
| 4 Skat af ordinært resultat | | |
| Specificeres således: | | |
| Regulering af udskudt skat | -1.128 | 3.768 |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | <u>38.475</u> | <u>0</u> |
| | <u>37.347</u> | <u>3.768</u> |
| | | |
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2012 | | <u>50.000</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2012 | | <u>50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | | <u>0</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| | |
|--|---|
| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2012 | 401.000 |
| Afskrivninger 1. januar 2012 | 76.023 |
| Årets afskrivninger | 70.175 |
| Afskrivninger 31. december 2012 | 146.198 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | 254.802 |

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 7 Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Overført resultater primo | 66.614 | 155.294 |
| Overført af årets resultat | 14.512 | -88.680 |
| | 81.126 | 66.614 |
| Egenkapital 31. december 2012 | 206.126 | 191.614 |

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 27 måneder.

Leasingforpligtelsen pr. 31. december 2012 udgør i alt 101.655 kr., hvoraf 56.475 kr. forfalder til betaling i 2013.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Nærtstående parter

Henrik Carlson ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

H Carlson Holding ApS
Ternevej 14
7430 Ikast