
C. Carstensens Tehandel ApS

CVR-nr.: 10339049

Kongevej 46
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/08/2024

Christina Maiken Hadberg Carstensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden C. Carstensens Tehandel ApS
Kongevej 46
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 10339049
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Revisionsfirmaet Erik Andersen
Kongevej 90
6400 Sønderborg
DK Danmark
CVR-nr.: 15534397
P-enhed: 1019404966

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2023 for C. Carstensens Tehandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 30/06/2024

Direktion

Christina Maiken Hadberg Carstensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i C. Carstensens Tehandel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Carstensens Tehandel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30/06/2024

Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR-nr.: 15534397
Erik Peter Andersen, mne18346
Reg. revisor, cand.merc.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af C. Carstensens Tehandel, Jernbanegade 25, Sønderborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 204.097 og egenkapitalen udgør herefter kr. 3.293.227, hvilket anses som utilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i DKK.

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 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.

Forpligtelsen indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdivarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, drift af bil, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger sammensættes af løn og gager, feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og materielle aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster sammensættes af renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, der kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige kondernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle anlægsaktiver. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi afskrives lineært over de forventede brugstid, baseret på en forventet brugstid på 3 år. (restværdi 0)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 5 år - restværdi 0

Indretning af lejede lokaler 10 år. - restværdi 0.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelse under bruttotab/-fortjeneste.

Aktiver med en kostpris under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under poste "andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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 eller portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		728.179	706.685
Lønninger		-665.429	-578.498
Pensioner		-221.773	-213.941
Andre omkostninger til social sikring		-12.904	-19.075
Andre personaleomkostninger		-11.340	-15.820
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.492	-124.506
Resultat af ordinær primær drift		-287.759	-245.155
Andre finansielle indtægter		40.544	45.157
Øvrige finansielle omkostninger		-7.848	-12.137
Ordinært resultat før skat		-255.063	-212.135
Skat af årets resultat		50.966	-17.734
Årets resultat		-204.097	-229.869
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-204.097	-229.869
I alt		-204.097	-229.869

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.009	258.733
Indretning af lejede lokaler		89.224	115.992
Materielle anlægsaktiver i alt		270.233	374.725
Anlægsaktiver i alt		270.233	374.725
Fremstillede varer og handelsvarer		628.735	679.845
Varebeholdninger i alt		628.735	679.845
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.400	31.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.601.529	2.852.037
Andre tilgodehavender		230.255	154.384
Periodeafgrænsningsposter		0	4.175
Tilgodehavender i alt		2.855.184	3.042.226
Likvide beholdninger		477.415	388.139
Omsætningsaktiver i alt		3.961.334	4.110.210
AKTIVER I ALT		4.231.567	4.484.935

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	1	392.000	392.000
Overført resultat		2.901.227	3.105.324
Egenkapital i alt		3.293.227	3.497.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.469	226.279
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		508.903	504.094
Skyldig moms og afgifter		172.891	179.488
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		87.077	77.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		938.340	987.611
Gældsforpligtelser i alt		938.340	987.611
PASSIVER I ALT		4.231.567	4.484.935

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 392 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Anpartskapital 01.01.2023	392.000
Anpartskapital ultimo	392.000

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Materialisten Holding ApS, der er administrationselskab.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, kildeskat, renter, royalties og udbytter.

Månedlig leje 18 tkr. - seks måneders opsigelse.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	2