
C. Carstensen's Tehandel ApS

CVR-nr.: 10339049

Kongevej 46
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/07/2023

Christina 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: 01/01/2022 - 31/12/2022

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 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 30/06/2023

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 2022. 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 assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Etichs Standards Board for Accountants` internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder 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 eller 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 30/06/2023

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. 229.869 og egenkapitalen udgør herefter kr. 3.497.324, 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret under poste "andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		706.685	588.903
Lønninger		-578.498	-499.860
Pensioner		-213.941	-223.721
Andre omkostninger til social sikring		-19.075	-20.148
Andre personaleomkostninger		-15.820	-10.667
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-124.506	-134.784
Resultat af ordinær primær drift		-245.155	-300.277
Andre finansielle indtægter		45.157	48.854
Øvrige finansielle omkostninger		-12.137	-11.352
Ordinært resultat før skat		-212.135	-262.775
Skat af årets resultat		-17.734	40.867
Årets resultat		-229.869	-221.908
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-229.869	-221.908
I alt		-229.869	-221.908

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	6.945
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	6.945
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		258.733	349.526
Indretning af lejede lokaler		115.992	142.760
Materielle anlægsaktiver i alt		374.725	492.286
Anlægsaktiver i alt		374.725	499.231
Fremstillede varer og handelsvarer		679.845	632.486
Varebeholdninger i alt		679.845	632.486
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.630	23.873
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.852.037	3.181.880
Udskudte skatteaktiver		0	58.300
Tilgodehavende skat		118.041	77.475
Andre tilgodehavender		36.343	2.565
Periodeafgrænsningsposter		4.175	6.450
Tilgodehavender i alt		3.042.226	3.350.543
Likvide beholdninger		388.139	232.204
Omsætningsaktiver i alt		4.110.210	4.215.233
AKTIVER I ALT		4.484.935	4.714.464

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	1	392.000	392.000
Overført resultat		3.105.324	3.335.193
Egenkapital i alt		3.497.324	3.727.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.279	282.559
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		504.094	496.593
Skyldig moms og afgifter		179.488	110.988
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.750	97.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		987.611	987.271
Gældsforpligtelser i alt		987.611	987.271
PASSIVER I ALT		4.484.935	4.714.464

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 01.01.2022	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

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	2
Gennemsnitligt antal ansatte 2021: 2	