

# **C. Carstensens Tehandel ApS**

Kongevej 46  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**21/07/2021**

**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

<b>Virksomheden</b>	C. Carstensens Tehandel ApS Kongevej 46 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 10339049 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
<b>Revisor</b>	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 2020 - 31. december 2020 for C. Carstensen's 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 30/06/2021

### **Direktion**

Christina Maiken Hadberg Carstensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren af C. Carstensens Tehandel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Carstensens Tehandel ApS. for regnskabsåret 2020 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 FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, 30/06/2021

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

# 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. 152.519 og egenkapitalen udgør herefter kr. 3.949.101, hvilket anses som utilfredsstillende.

## Usædvanlige forhold

Da selskabet ikke på samme måde som en række andre virksomheder i Danmark har været ramt af nedlukning m.v., er den finansielle stilling og resultat i regnskabsåret 2020 ikke væsentligt påvirket af konsekvenserne af Covid-19.

## Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.  
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

#### **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 acontoskatte.

#### **Andre gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>689.670</b>	<b>192.864</b>
Personaleomkostninger	1	-832.303	-920.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.355	-93.697
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-233.988</b>	<b>-821.630</b>
Andre finansielle indtægter		50.380	46.666
Øvrige finansielle omkostninger		-5.519	-10.206
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-189.127</b>	<b>-785.170</b>
Skat af årets resultat		36.608	169.092
<b>Årets resultat</b>		<b>-152.519</b>	<b>-616.078</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-152.519	-616.078
<b>I alt</b>		<b>-152.519</b>	<b>-616.078</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		13.889	29.167
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.889</b>	<b>29.167</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.878	112.187
Indretning af lejede lokaler		169.528	196.296
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>232.406</b>	<b>308.483</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>246.295</b>	<b>337.650</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		570.525	455.892
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>570.525</b>	<b>455.892</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.482	34.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.403.026	3.691.041
Udskudte skatteaktiver		58.300	58.300
Tilgodehavende skat		36.608	169.092
Andre tilgodehavender		20.565	20.759
Periodeafgrænsningsposter		4.437	7.002
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.597.418</b>	<b>3.980.262</b>
Likvide beholdninger		488.284	164.618
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.656.227</b>	<b>4.600.772</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.902.522</b>	<b>4.938.422</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	3	392.000	392.000
Overført resultat		3.557.101	3.709.620
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.949.101</b>	<b>4.101.620</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.003	413.191
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		264.623	203.621
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		495.795	219.990
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>953.421</b>	<b>836.802</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>953.421</b>	<b>836.802</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.902.522</b>	<b>4.938.422</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	724.023	692.446
Pensionsbidrag	202.272	197.852
Andre omkostninger til social sikring	47.910	30.499
Løntilskud	-141.902	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>832.303</b>	<b>920.797</b>

### 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	45.833	686.814	267.677
Tilgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.833</b>	<b>686.814</b>	<b>267.677</b>
Af- og nedskrivning primo	-16.666	-574.627	-71.381
Årets afskrivning	-15.278	-49.309	-26.768
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-31.944</b>	<b>-623.936</b>	<b>-98.149</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.889</b>	<b>62.878</b>	<b>169.528</b>

### 3. 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 31.12.2020	392.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>392.000</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Materialisten Holding ApS, der er administrationsselskab. 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. Månedlig leasingydelse 2.448 - udløb 1. november 2022.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2020</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2