

C. Carstensen's Tehandel ApS

CVR-nr.: 10339049

Kongevej 46
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

15/07/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021
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 2021 - 31. december 2021 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 29/06/2022

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 2021 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 Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 29/06/2022

Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR: 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. 221.908 og egenkapitalen udgør herefter kr. 3.727,193, 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. 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.

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

Aktiver med en kostpris under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret under poste "andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		588.903	689.670
Personaleomkostninger	1	-754.396	-832.303
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-134.784	-91.355
Resultat af ordinær primær drift		-300.277	-233.988
Andre finansielle indtægter		48.854	50.380
Øvrige finansielle omkostninger		-11.352	-5.519
Ordinært resultat før skat		-262.775	-189.127
Skat af årets resultat		40.867	36.608
Årets resultat		-221.908	-152.519
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-221.908	-152.519
I alt		-221.908	-152.519

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		6.945	13.889
Immaterielle anlægsaktiver i alt		6.945	13.889
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.526	62.878
Indretning af lejede lokaler		142.760	169.528
Materielle anlægsaktiver i alt	2	492.286	232.406
Anlægsaktiver i alt		499.231	246.295
Fremstillede varer og handelsvarer		632.486	570.525
Varebeholdninger i alt		632.486	570.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.873	74.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.181.880	3.403.026
Udsudte skatteaktiver		58.300	58.300
Tilgodehavende skat		77.475	36.608
Andre tilgodehavender		2.565	20.565
Periodeafgrænsningsposter		6.450	4.437
Tilgodehavender i alt		3.350.543	3.597.418
Likvide beholdninger		232.204	488.284
Omsætningsaktiver i alt		4.215.233	4.656.227
AKTIVER I ALT		4.714.464	4.902.522

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	3	392.000	392.000
Overført resultat		3.335.193	3.557.101
Egenkapital i alt		3.727.193	3.949.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.559	193.003
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		496.593	264.623
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.119	495.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		987.271	953.421
Gældsforpligtelser i alt		987.271	953.421
PASSIVER I ALT		4.714.464	4.902.522

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	540.377	724.023
Pensionsbidrag	223.721	202.272
Andre omkostninger til social sikring	30.815	47.910
Løntilskud	-40.517	-141.902
Personaleomkostninger i alt	754.396	832.303

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	388.220	0
Afgang	0	-435.500	0
Kostpris ultimo	45.833	639.534	267.677
Af- og nedskrivning primo	-31.944	-623.936	-98.149
Årets afskrivning	-6.944	-102.072	-26.768
Afskrivning afhændede aktiver	0	435.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	-38.888	-290.008	-124.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.945	349.526	142.760

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 31.12.2021	392.000
Anpartskapital ultimo	392.000

4. 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.
Månedlig leasingydelse 2.448 - udløb 1. november 2022.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2