

# Carlsen Byggecenter Løgten A/S

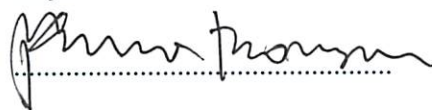
CVR-nr. 37 32 54 14



## Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. februar 2015

Dirigent:



**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober - 30. september</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Carlsen Byggecenter Løgten A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgten, den 25. februar 2015  
Direktion:



Peter Carlsen

Bestyrelse



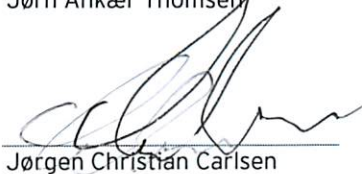
Jørn Ankær Thomsen



Thomas C. Carlsen



Else Margrethe Carlsen



Jørgen Christian Carlsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Carlsen Byggecenter Løgten A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carlsen Byggecenter Løgten A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 25. februar 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Carlsen Byggecenter Løgten A/S
Adresse, postnr. by	Hjelmagervej 6 A 8451 Skødstrup
CVR-nr.	37 32 54 14
Stiftet	6. februar 1972
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
Bestyrelse	Jørn Ankær Thomsen, formand Thomas C. Carlsen Else Margrethe Carlsen Jørgen Christian Carlsen
Direktion	Peter Carlsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er handel med varer inden for byggebranchen og ejendomsudlejning.

Pr. 1. november er byggecenterdriften afhændet til Optimera byggemarkedskæden.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets bruttoresultat har i 2013/14 andraget 4.814 t.kr., hvilket er et fald på 1.326 t.kr. i forhold til 2012/13.

Årets resultat udgør herefter 3.638 t.kr. mod -2.133 t.kr. i 2012/13.



## Årsregnskab 1. oktober – 30. september

### Resultatopgørelse

Note	2013/14	2012/13
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.814.209</b>	<b>6.140.567</b>
2 Personaleomkostninger	-905.807	-7.935.814
3 Afskrivninger	-280.867	-291.340
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>3.627.535</b>	<b>-2.086.587</b>
Finansielle indtægter	121.914	833.874
4 Finansielle omkostninger	-661.397	-880.524
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.088.052</b>	<b>-2.133.237</b>
5 Skat af årets resultat	550.000	0
<b>Årets resultat</b>	<b>3.638.052</b>	<b>-2.133.237</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	3.638.052	-2.133.237
	<b>3.638.052</b>	<b>-2.133.237</b>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

Note	2013/14	2012/13
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Software	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.762.565	2.878.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	365.324
	<u>2.762.565</u>	<u>3.243.331</u>
8 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer	0	125.000
	<u>0</u>	<u>125.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.762.565</u>	<u>3.368.331</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Handelsvarer	0	11.503.715
	<u>0</u>	<u>11.503.715</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg	0	9.774.682
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	3.398.204	0
Udskudt skatteaktiv	550.000	0
Andre tilgodehavender	1.956.580	1.825.920
Periodeafgrænsningsposter	0	29.760
	<u>5.904.784</u>	<u>11.630.362</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>84.363</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.904.784</u>	<u>23.218.440</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>8.667.349</u>	<u>26.586.771</u>



## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>9 Egenkapital</b>		
Selskabskapital	1.170.000	1.170.000
Overført resultat	3.186.949	-451.103
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.356.949</u>	<u>718.897</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld (heraf forfalder 0 t.kr. efter 5 år)	1.385.391	1.752.478
	<u>1.385.391</u>	<u>1.752.478</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet prioritetsgæld	386.666	439.514
Kreditinstitutter	0	1.275.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.425	4.302.504
Gæld til moderfond	1.670.705	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.771.973
Anden gæld	768.213	6.325.565
	<u>2.925.009</u>	<u>24.115.396</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.310.400</u>	<u>25.867.874</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>8.667.349</u>	<u>26.586.771</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Eventualforpligtelser m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsen Byggecenter Løgten A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Resultatopgørelse

Selskabet har valgt at anvende undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 om alene at oplyse bruttoresultatet.

#### Bruttoresultat

I posten bruttoresultat indgår nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

#### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer indregnes til kostpris, og efterfølgende måling sker til dagsværdi. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris, såfremt der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

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

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet.

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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Der foretages fuld skattemæssig udligning mellem selskaberne.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	846.232	7.016.198
Pensioner	6.490	842.576
Andre omkostninger til social sikring	53.085	77.040
	<u>905.807</u>	<u>7.935.814</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>26</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Software	0	87.786
Bygninger	280.867	371.946
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	142.964
Småanskaffelser	0	49.644
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-361.000
	<u>280.867</u>	<u>291.340</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	315.513	518.369
Øvrige renteudgifter	345.884	362.155
	<u>661.397</u>	<u>880.524</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring i udskudt skat	<u>-550.000</u>	<u>0</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Software</b>
Kostpris 1. oktober 2013		<u>350.943</u>
Årets afgang		<u>-350.943</u>
Kostpris 30. september 2014		0
Afskrivninger 1. oktober 2013		350.943
Årets afskrivninger		<u>-350.943</u>
Afskrivninger 30. september 2014		0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014		<u>0</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2013	16.452.453	3.348.557
Årets tilgang	165.425	0
Årets afgang	0	-3.348.557
Kostpris 30. september 2014	16.617.878	0
Afskrivninger 1. oktober 2013	13.574.446	2.983.233
Årets afskrivninger	280.867	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	-2.983.233
Afskrivninger 30. september 2014	13.855.313	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>2.762.565</u>	<u>0</u>

#### 8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer
Kostpris 1. oktober 2013	103.000
Årets afgang	-103.000
Kostpris 30. september 2014	0
Reguleringer 1. oktober 2013	22.000
Årets reguleringer	-22.000
Reguleringer 30. september 2014	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>0</u>

#### 9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	1.170.000	-451.103	0	718.897
Overført af årets resultat	0	3.638.052	0	3.638.052
Egenkapital 30. september 2014	<u>1.170.000</u>	<u>3.186.949</u>	<u>0</u>	<u>4.356.949</u>

Selskabets aktiekapital er opdelt i et aktiebrev på 1.170.000 kr.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 10 Eventualforpligtelser m.v.

##### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er momsmæssigt fællesregistreret med tilknyttede virksomheder, hvorfor det hæfter solidarisk for disse selskabers momstilsvær.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

#### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.772 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør 2.763 t.kr.

#### 12 Nærtstående parter

Carlsen Byggecenter Løgten A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Th.C. Carlsen Løgten A/S, Hjelmager 6 A, 8541 Skødstrup, der ejer 100 % af selskabskapitalen. Købmand Th.C. Carlsens Mindefond er den endelige modervirksomhed.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Th.C. Carlsen Løgten A/S, der kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

##### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Direktion samt bestyrelse, der alene har modtaget vederlag.

##### Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har modtaget administrationsydelser fra moderselskabet, og afregning herfor er sket på markedsmæssige vilkår.

Selskabets advokat, som tillige er bestyrelsesformand, har løbende ydet assistance til virksomheden. Assistanzen er foregået på markedsmæssige vilkår.