



Karise Anlæg & Byg A/S

Skovvej 2
St. Linde
4653 Karise

CVR-nr. 26 93 48 69

Årsrapport

01.07.15 - 31.12.15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15.04.16

Henrik Steen Hansen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Karise Anlæg & Byg A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.15 for Karise Anlæg & Byg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.15.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 08.04.16

Direktion

Annedorthe Hommel Dahl

Direktør

Bestyrelse

Henrik Steen Hansen
Formand

Annedorthe Hommel Dahl

Michael Reimer Dahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karise Anlæg & Byg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karise Anlæg & Byg A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6, hvoraf det fremgår, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Karise Anlæg & Byg A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Klippinge, den 08.04.16

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Karise Anlæg & Byg A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Karise Anlæg & Byg A/S Skovvej 2 St. Linde 4653 Karise
Telefon	56 78 80 62
CVR-nr.	26 93 48 69
Stiftelsesdato	03.01.03
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	01.07.15 - 31.12.15
Bestyrelse	Henrik Steen Hansen, Formand Annedorthe Hommel Dahl Michael Reimer Dahl
Direktion	Annedorthe Hommel Dahl, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed, handel og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01.07.15 - 31.12.15 udviser et resultat på kr. 1.298.746, og selskabets balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på kr. 14.267.490, og en egenkapital på kr. 4.919.228.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karise Anlæg & Byg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om reglerne for anlægsnote.

Der er sket ændring af regnskabsår, som er omlagt fra 1/7 - 30/6 til 1/1 - 31/12. Årsregnskabet dækker perioden 1/7 - 31/12 2015, mens sammenligningstallene dækker perioden 1/7 2014 - 30/6 2015, og er således ikke tilpasset.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Udbytte indregnes under egenkapitalen frem for en gældsforpligtelse.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale, administration og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.663.417	5.369.070
Personaleomkostninger	1	-3.855.766	-5.702.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.071	-92.914
Driftsresultat		<u>1.732.580</u>	<u>-426.805</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2	5.110	15.383
Finansielle indtægter	2	14.534	643.772
Finansielle omkostninger	3	-32.329	-191.595
Resultat før skat		<u>1.719.895</u>	<u>40.755</u>
Skat af årets resultat		-421.149	-32.960
Årets resultat		<u>1.298.746</u>	<u>7.795</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	300.000
Overført resultat		<u>1.148.746</u>	<u>-292.205</u>
		<u>1.298.746</u>	<u>7.795</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	30/6 2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	60.034	26.898
Indretning af lejede lokaler	5	529.006	597.213
Materielle anlægsaktiver		<u>589.040</u>	<u>624.111</u>
Deposita		475.000	475.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.064.040</u>	<u>1.099.111</u>
Råvarer og hjælpematerialer		225.000	346.681
Varebeholdninger		<u>225.000</u>	<u>346.681</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.210.531	4.621.904
Igangværende arbejder for fremmed regning		86.561	764.271
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		623.058	505.193
Andre tilgodehavender		106.419	255.457
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	218.258
Periodeafgrænsningsposter		0	52.739
Udskudte skatteaktiver		162.729	152.794
Tilgodehavender		<u>10.189.298</u>	<u>6.570.616</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.402.750	2.398.631
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.402.750</u>	<u>2.398.631</u>
Likvide beholdninger		<u>386.402</u>	<u>110.253</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.203.450</u>	<u>9.426.181</u>
Aktiver		<u>14.267.490</u>	<u>10.525.292</u>

Karise Anlæg & Byg A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	30/6 2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	4.269.228	3.120.480
Udbytte for regnskabsåret		150.000	300.000
Egenkapital		4.919.228	3.920.480
Selskabsskat		0	85.214
Langfristede gældsforpligtelser		0	85.214
Gæld til banker		1.024.962	890.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.438.573	2.212.953
Mellemregning Karise Anlæg og Belægning A/S		189.324	722.120
Selskabsskat		516.298	789.860
Anden gæld		2.179.105	1.903.760
Kortfristede gældsforpligtelser		9.348.262	6.519.598
Gældsforpligtelser		9.348.262	6.604.812
Passiver		14.267.490	10.525.292
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.247.805	4.692.146
Pensioner	410.557	600.172
Omkostninger til social sikring	39.878	146.934
Andre personaleomkostninger	157.526	263.709
Personaleomkostninger i alt	<u>3.855.766</u>	<u>5.702.961</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.110	15.383
Andre finansielle indtægter	14.534	643.772
Finansielle indtægter i alt	<u>19.644</u>	<u>659.155</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.969	12.614
Andre finansielle omkostninger	27.360	178.981
Finansielle omkostninger i alt	<u>32.329</u>	<u>191.595</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	364.943	364.943
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	40.000	0
Kostpris ultimo	<u>404.943</u>	<u>364.943</u>
Af- og nedskrivninger primo	-338.045	-315.716
Årets afskrivninger	-6.864	-22.329
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-344.909</u>	<u>-338.045</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60.034</u>	<u>26.898</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.661.912	1.003.628
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	658.284
Kostpris ultimo	<u>1.661.912</u>	<u>1.661.912</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.064.699	-994.114
Årets afskrivninger	-68.207	-70.585
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.132.906</u>	<u>-1.064.699</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>529.006</u>	<u>597.213</u>

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Et bestyrelsesmedlem havde lånt kr. 218.258 af selskabet. Beløbet er tilbagebetalt i regnskabsåret. Saldoen udgør pr. 31. december 2015 kr. 0.

Noter

	2015	2014/15
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	3.120.482	3.412.685
Årets tilgang	1.148.746	-292.205
Saldo ultimo	<u>4.269.228</u>	<u>3.120.480</u>

9. Eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 480.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 240.000.

Leje af driftsmateriel udgår årligt kr. 1.080.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 540.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har gennem Atradius stillet arbejdsgarantier for kr. 2.915.546.

Selskabet har stillet fordringspant på nominelt kr. 1.000.000 for pengeinstitut. Fordringspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser 9.210.531.

Foranstående sikkerheder ligger ligeledes til sikkerhed for ethvert mellemværende som Karise Anlæg & Belægning A/S har eller måtte få med pengeinstitut.

Selskabet har stillet sikkerhed for alt mellemværende, som banken måtte få med AM Dahl Holding ApS. Pantet udgør 750 stk. Brdr. A&O Johansen-aktier, med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på kr. 1.312.250.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor et hvert mellemværende som AM Dahl Holding ApS og Karise Anlæg & Belægning A/S har eller måtte få med selskabets pengeinstitut.