



## Karise Anlæg & Byg A/S

Skovvej 2  
St. Linde  
4653 Karise

CVR-nr. 26 93 48 69

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24-04-2018

---

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	12
Balance	13
Noter	15

Karise Anlæg & Byg A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 24-04-2018

Direktion

Michael Reimer Dahl  
Direktør

Bestyrelse

Henrik Steen Hansen  
Formand

Annedorthe Hommel Dahl

Michael Reimer Dahl

Søren Storgaard

## 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 2017. 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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Karise Anlæg & Byg A/S

## Den uafhængige revisors erklæringer

Klippinge, den 24-04-2018

bp-revision, registrerede revisorer  
godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen  
registreret revisor FSR  
mne10769

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	03-01-2003
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Bestyrelse	Henrik Steen Hansen, Formand Annedorthe Hommel Dahl Michael Reimer Dahl Søren Storgaard
Direktion	Michael Reimer Dahl, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 996.623, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 15.376.814, og en egenkapital på kr. 3.976.462.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karise Anlæg & Byg A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 til salg, administration, lokaler og autodrift.

### Personaleomkostninger

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

### 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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af



## Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgæede 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.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

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

Karise Anlæg & Byg A/S

## Anvendt regnskabspraksis

værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		11.152.110	12.722.320
Personaleomkostninger	1	-9.572.174	-9.255.847
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.109	-159.345
Driftsresultat		<u>1.416.827</u>	<u>3.307.128</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	63.852
Andre finansielle indtægter		1.328	2.000
Finansielle omkostninger		-129.547	-158.176
Resultat før skat		<u>1.288.608</u>	<u>3.214.804</u>
Skat af årets resultat	2	-291.985	-704.195
Årets resultat		<u>996.623</u>	<u>2.510.609</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.300.000	0
Overført resultat		-1.303.377	510.609
Resultatdisponering		<u>996.623</u>	<u>2.510.609</u>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	79.014	37.102
Indretning af lejede lokaler	4	263.315	392.593
Materielle anlægsaktiver		<u>342.329</u>	<u>429.695</u>
Andre tilgodehavender		475.000	475.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Anlægsaktiver		<u>817.329</u>	<u>904.695</u>
Råvarer og hjælpematerialer		122.040	137.040
Varebeholdninger		<u>122.040</u>	<u>137.040</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.531.311	10.008.769
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.290.531	4.036.796
Udskudte skatteaktiver		195.583	180.492
Andre tilgodehavender		0	60.000
Tilgodehavender		<u>14.017.425</u>	<u>14.286.057</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	9.000
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Likvide beholdninger		<u>420.020</u>	<u>785.436</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.559.485</u>	<u>15.217.533</u>
Aktiver		<u>15.376.814</u>	<u>16.122.228</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	3.476.462	4.779.839
Udbytte for regnskabsåret	7	0	2.000.000
<b>Egenkapital</b>		<u>3.976.462</u>	<u>7.279.839</u>
Gæld til banker		893.805	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		255.629	1.042.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000.280	3.764.987
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.153.042	1.005.083
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.097.596	3.030.033
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>11.400.352</u>	<u>8.842.389</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>11.400.352</u>	<u>8.842.389</u>
<b>Passiver</b>		<u>15.376.814</u>	<u>16.122.228</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.155.552	7.714.849
Pensioner	967.726	927.046
Andre omkostninger til social sikring	189.083	258.544
Andre personaleomkostninger	259.813	355.408
Personaleomkostninger i alt	<u>9.572.174</u>	<u>9.255.847</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>21</u>	<u>21</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat	307.076	749.474
Regulering udskudt skat	-15.091	-17.763
Regulering skat tidligere år	0	-27.516
Skat af årets resultat i alt	<u>291.985</u>	<u>704.195</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	404.943	404.943
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	75.743	0
Afgang i årets løb	-52.234	0
Kostpris ultimo	<u>428.452</u>	<u>404.943</u>
Af- og nedskrivninger primo	-367.841	-344.909
Årets afskrivninger	-33.831	-22.932
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	52.234	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-349.438</u>	<u>-367.841</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>79.014</u>	<u>37.102</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	<u>1.661.912</u>	<u>1.661.912</u>
Kostpris ultimo	<u>1.661.912</u>	<u>1.661.912</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.269.319	-1.132.906
Årets afskrivninger	-129.278	-136.413
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.398.597</u>	<u>-1.269.319</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>263.315</u>	<u>392.593</u>

## Noter

	2017	2016
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
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.

## 6. Overført resultat

Saldo primo	4.779.839	4.269.230
Årets tilgang	-1.303.377	510.609
Saldo ultimo	<u>3.476.462</u>	<u>4.779.839</u>

## 7. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	2.000.000	150.000
Årets tilgang	2.300.000	2.000.000
Årets afgang	-4.300.000	-150.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>

## 8. Eventualforpligtelser

Der er kr. 1.430.400 i samlede eventualforpligtelser, som vedrører huslejeforpligtelse samt leje af driftsmateriel.

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuel senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet for AM Dahl Holding ApS, cvr. 29 44 26 14. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som udgør kr. 307.076.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for kr. 6.787.408.

Selskabet har stillet fordringspant ved skadesløsbrev på nominelt kr. 1.000.000 for pengeinstitut.