



## Karise Anlæg & Byg A/S

Skovvej 2  
St. Linde  
4653 Karise

CVR-nr. 26 93 48 69

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 05-04-2017

---

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 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 08-03-2017

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 2016. 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 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Klippinge, den 08-03-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

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	03-01-2003
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
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 og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 2.510.609, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 16.122.228, og en egenkapital på kr. 7.279.839.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karise Anlæg & Byg A/S for 2016 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.

Da regnskabsåret 2016 er virksomhedens første regnskabsår, efter omlægning af regnskabsår er sammenligningstal kun for 6 måneder.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnes under "Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser". Tidligere blev "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnet i en særskilt linje under aktier, under tilgodehavender.
- "Selskabsskat" indregnes i "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller balancesummen.

## 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 eksklusive 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### 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.

### 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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.722.320	5.663.417
Personaleomkostninger	1	-9.255.847	-3.855.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-159.345	-75.071
Driftsresultat		<u>3.307.128</u>	<u>1.732.580</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		63.852	5.110
Finansielle indtægter		2.000	14.534
Finansielle omkostninger	2	-158.176	-32.329
Resultat før skat		<u>3.214.804</u>	<u>1.719.895</u>
Skat af årets resultat		-704.195	-421.149
Årets resultat		<u>2.510.609</u>	<u>1.298.746</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	150.000
Overført resultat		510.609	1.148.746
Resultatdisponering		<u>2.510.609</u>	<u>1.298.746</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	30/6 2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	37.102	60.034
Indretning af lejede lokaler	4	392.593	529.006
Materielle anlægsaktiver		<u>429.695</u>	<u>589.040</u>
Deposita		475.000	475.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
Anlægsaktiver		<u>904.695</u>	<u>1.064.040</u>
Råvarer og hjælpematerialer		137.040	225.000
Varebeholdninger		<u>137.040</u>	<u>225.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.008.769	9.297.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.036.796	729.477
Udsudte skatteaktiver		180.492	162.729
Andre tilgodehavender		60.000	0
Tilgodehavender		<u>14.286.057</u>	<u>10.189.298</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.000	2.402.750
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.000</u>	<u>2.402.750</u>
Likvide beholdninger		<u>785.436</u>	<u>386.402</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.217.533</u>	<u>13.203.450</u>
Aktiver		<u>16.122.228</u>	<u>14.267.490</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	30/6 2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	4.779.839	4.269.228
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	150.000
<b>Egenkapital</b>		<b>7.279.839</b>	<b>4.919.228</b>
Gæld til banker		0	1.024.962
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.042.286	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.764.987	5.438.573
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.005.083	189.324
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.030.033	2.695.403
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.842.389</b>	<b>9.348.262</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.842.389</b>	<b>9.348.262</b>
<b>Passiver</b>		<b>16.122.228</b>	<b>14.267.490</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.714.849	3.247.805
Pensioner	927.046	410.557
Andre omkostninger til social sikring	258.544	39.878
Andre personaleomkostninger	355.408	157.526
Personaleomkostninger i alt	<u>9.255.847</u>	<u>3.855.766</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>21</u>	<u>19</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	17.759	4.969
Andre finansielle omkostninger	140.417	27.360
Finansielle omkostninger i alt	<u>158.176</u>	<u>32.329</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	404.943	364.943
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer		40.000
Kostpris ultimo	<u>404.943</u>	<u>404.943</u>
Af- og nedskrivninger primo	-344.909	-338.045
Årets afskrivninger	-22.932	-6.864
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-367.841</u>	<u>-344.909</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>37.102</u>	<u>60.034</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.661.912	1.661.912
Kostpris ultimo	<u>1.661.912</u>	<u>1.661.912</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.132.906	-1.064.699
Årets afskrivninger	-136.413	-68.207
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.269.319</u>	<u>-1.132.906</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>392.593</u>	<u>529.006</u>
<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.

## Noter

	2016	2015
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	4.269.230	3.120.482
Årets tilgang	510.609	1.148.746
Saldo ultimo	<u>4.779.839</u>	<u>4.269.228</u>

## 7. Eventualforpligtelser

Der er kr. 1.230.325 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. 1.153.042.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for kr. 6.097.705.

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

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. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet kr. 0. Der er ikke givet sikkerhed i specifikke aktiver.