



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

KARLSEN BYG A/S

BRØNDENVEJ 41C, 9750 ØSTERVRÅ

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. december 2019

René Gjelstrup Karlsen

CVR-NR. 31 36 62 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Karlsen Byg A/S Brøndenevej 41C 9750 Østervrå
	CVR-nr.: 31 36 62 08 Stiftet: 4. april 2008 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Bestyrelse	Thorkild Gjelstrup Karlsen, formand René Gjelstrup Karlsen Tove Margrethe Karlsen
Direktion	René Gjelstrup Karlsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Karlsen 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 5. december 2019

Direktion:

René Gjelstrup Karlsen

Bestyrelse:

Thorkild Gjelstrup Karlsen
Formand

René Gjelstrup Karlsen

Tove Margrethe Karlsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Karlsen Byg A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Karlsen Byg A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 5. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af entreprenør-, håndværks- og byggerivirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.201.534	1.513.457
Personaleomkostninger.....	1	-855.623	-908.946
Af- og nedskrivninger.....		1.575	-5.425
DRIFTSRESULTAT		347.486	599.086
Andre finansielle indtægter.....	2	6.400	1.732
Andre finansielle omkostninger.....	3	-22.483	-5.490
RESULTAT FØR SKAT		331.403	595.328
Skat af årets resultat.....	4	-73.008	-131.291
ÅRETS RESULTAT		258.395	464.037
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	400.000
Overført resultat.....		8.395	64.037
I ALT		258.395	464.037

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Indretning af lejede lokaler.....		21.701	27.126
Materielle anlægsaktiver.....	5	21.701	27.126
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		22.701	28.126
Varelager.....		21.090	15.000
Varebeholdninger.....		21.090	15.000
Tilgodehavender fra salg.....		102.551	135.209
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	71.045	39.770
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	53.732
Tilgodehavender.....		173.596	228.711
Likvider.....		2.076.304	1.633.329
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.270.990	1.877.040
AKTIVER.....		2.293.691	1.905.166
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		506.790	498.395
Forslag til udbytte.....		250.000	400.000
EGENKAPITAL.....	8	1.256.790	1.398.395
Hensættelse til udskudt skat.....		22.234	16.786
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		22.234	16.786
Selskabsskat.....		67.560	132.440
Anden gæld.....		1.704	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	69.264	132.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		121.952	110.844
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		412.967	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		93.090	53.318
Anden gæld.....		317.394	193.383
Kortfristede gældsforpligtelser.....		945.403	357.545
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.014.667	489.985
PASSIVER.....		2.293.691	1.905.166
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017/18: 3)			
Løn og gager.....	605.880	733.686	
Pensioner.....	232.027	150.944	
Andre omkostninger til social sikring.....	17.716	24.316	
	855.623	908.946	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	1.732	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	6.400	0	
	6.400	1.732	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	12.967	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	9.516	5.490	
	22.483	5.490	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	67.560	132.440	
Regulering af udskudt skat.....	5.448	-1.149	
	73.008	131.291	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2018.....	417.437	54.251	
Afgang.....	-10.000	0	
Kostpris 30. september 2019.....	407.437	54.251	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....	417.437	27.125	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-10.000	0	
Årets afskrivninger	0	5.425	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....	407.437	32.550	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....	0	21.701	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2018.....				1.000	
Kostpris 30. september 2019.....				1.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....				1.000	
		2019	2018		
		kr.	kr.		
Igangværende arbejder for fremmed regning					7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....		471.045	439.770		
Acontofaktureringer.....		-400.000	-400.000		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....		71.045	39.770		
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		71.045	39.770		
		71.045	39.770		
Egenkapital					8
		Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....	500.000	498.395	400.000	1.398.395	
Betalt udbytte.....			-400.000	-400.000	
Forslag til resultatdisponering.....		8.395	250.000	258.395	
Egenkapital 30. september 2019.....	500.000	506.790	250.000	1.256.790	
Langfristede gældsforpligtelser					9
	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	67.560	0	0	132.440	0
Anden gæld.....	1.704	0	0	0	0
	69.264	0	0	132.440	0

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

10

Der er ingen eventualforpligtelser udover normal håndværkergaranti for udført arbejde.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for RGK Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karlsen Byg A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter regningsarbejder og afsluttede igangværende arbejder. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med produktionens udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbevis, der ikke forventes afhændet. Andelsbeviser måles til nominel værdi, svarende til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.