



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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 11. december 2018

---

**René Gjelstrup Karlsen**

**CVR-NR. 31 36 62 08**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Karlsen Byg A/S Brøndenevej 41C 9750 Østervrå
	Telefon: +45 98 95 12 00 E-mail: mail@karlsen-byg.dk
	CVR-nr.: 31 36 62 08 Stiftet: 4. april 2008 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Bestyrelse</b>	Thorkild Gjelstrup Karlsen, formand René Gjelstrup Karlsen Tove Margrethe Karlsen
<b>Direktion</b>	René Gjelstrup Karlsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
<b>Pengeinstitut</b>	Østervrå Andelskasse Vrængmosevej 1 9750 Østervrå

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 27. november 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 27. november 2018

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.513.457</b>	<b>1.308.082</b>
Personaleomkostninger.....	1	-908.946	-884.304
Af- og nedskrivninger.....		-5.425	-14.925
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>599.086</b>	<b>408.853</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	1.732	4.621
Andre finansielle omkostninger.....		-5.490	-3.191
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>595.328</b>	<b>410.283</b>
Skat af årets resultat.....	3	-131.291	-90.313
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>464.037</b>	<b>319.970</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	750.000
Overført resultat.....		64.037	-430.030
<b>I ALT</b> .....		<b>464.037</b>	<b>319.970</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Indretning af lejede lokaler.....		27.126	32.551
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>27.126</b>	<b>32.551</b>
Østervrå Andelskasse andelsbevis.....		1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>28.126</b>	<b>33.551</b>
Varelager.....		15.000	15.500
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.500</b>
Tilgodehavender fra salg.....		135.209	317.418
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	39.770	75.315
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		53.732	0
Andre tilgodehavender.....		0	340
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>228.711</b>	<b>393.073</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>1.633.329</b>	<b>1.905.455</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.877.040</b>	<b>2.314.028</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.905.166</b>	<b>2.347.579</b>
<b>PASSIVER</b>			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		498.395	434.358
Forslag til udbytte.....		400.000	750.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>1.398.395</b>	<b>1.684.358</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		16.786	17.935
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>16.786</b>	<b>17.935</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		110.844	333.052
Selskabsskat.....		132.440	57.726
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		53.318	48.628
Anden gæld.....		193.383	205.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>489.985</b>	<b>645.286</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>489.985</b>	<b>645.286</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.905.166</b>	<b>2.347.579</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		



## NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2016/17: 3)			
Løn og gager.....	733.686	734.287	
Pensioner.....	150.944	123.474	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.316	26.543	
	<b>908.946</b>	<b>884.304</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.732	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	4.621	
	<b>1.732</b>	<b>4.621</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	132.440	66.726	
Regulering af udskudt skat.....	-1.149	23.587	
	<b>131.291</b>	<b>90.313</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	417.437	54.251	
<b>Kostpris 30. september 2018.....</b>	<b>417.437</b>	<b>54.251</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	417.437	21.700	
Årets afskrivninger .....	0	5.425	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....</b>	<b>417.437</b>	<b>27.125</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....</b>	<b>0</b>	<b>27.126</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Østervrå Andelskasse andelsbevis	
Kostpris 1. oktober 2017.....		1.000	
<b>Kostpris 30. september 2018.....</b>		<b>1.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....</b>		<b>1.000</b>	

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			<b>6</b>
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	439.770	525.315	
Acontofaktureringer.....	-400.000	-450.000	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....</b>	<b>39.770</b>	<b>75.315</b>	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	39.770	75.315	
	<b>39.770</b>	<b>75.315</b>	

## Egenkapital

7

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	500.000	434.358	750.000	1.684.358
Betalt udbytte.....			-750.000	-750.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		64.037	400.000	464.037
<b>Egenkapital 30. september 2018.....</b>	<b>500.000</b>	<b>498.395</b>	<b>400.000</b>	<b>1.398.395</b>

## Eventualposter mv.

8

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

9

Ingen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Karlsen Byg A/S for 2017/18 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.

**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, tab på debitorer 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.

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%

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdien 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.

### 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.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.