



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 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. december 2022

René Gjelstrup Karlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Karlsen Byg A/S Brøndenevej 41C 9750 Østervrå
	CVR-nr.: 31 36 62 08 Stiftet: 4. april 2008 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Thorkild Gjelstrup Karlsen, formand René Gjelstrup Karlsen Sandra Engelbrecht Kiel Thomsen
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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.

Østervrå, den 6. december 2022

Direktion:

René Gjelstrup Karlsen

Bestyrelse:

Thorkild Gjelstrup Karlsen
Formand

René Gjelstrup Karlsen

Sandra Engelbrecht Kiel Thomsen

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 6. december 2022

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.663.657	1.712.651
Personaleomkostninger.....	2	-1.329.072	-1.223.733
Af- og nedskrivninger.....		-50.972	-46.893
DRIFTSRESULTAT		283.613	442.025
Andre finansielle indtægter.....		4.673	0
Andre finansielle omkostninger.....		-14.291	-14.247
RESULTAT FØR SKAT		273.995	427.778
Skat af årets resultat.....	3	-61.405	-94.161
ÅRETS RESULTAT		212.590	333.617
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	350.000
Overført resultat.....		12.590	-16.383
I ALT		212.590	333.617

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		122.028	167.575
Indretning af lejede lokaler.....		5.426	10.851
Materielle anlægsaktiver.....	4	127.454	178.426
Værdipapirer.....		0	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		127.454	179.426
Varelager.....		14.650	12.800
Varebeholdninger.....		14.650	12.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.000.377	313.602
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	99.150	196.682
Andre tilgodehavender.....		2.354	222.969
Tilgodehavender.....		1.101.881	733.253
Likvider.....		641.724	1.441.480
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.758.255	2.187.533
AKTIVER.....		1.885.709	2.366.959
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		490.322	477.732
Forslag til udbytte.....		200.000	350.000
EGENKAPITAL.....		1.190.322	1.327.732
Hensættelse til udskudt skat.....		3.133	13.968
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.133	13.968
Selskabsskat.....		72.240	92.393
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	72.240	92.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		188.093	372.478
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		74.158	71.332
Anden gæld.....		357.763	489.056
Kortfristede gældsforpligtelser.....		620.014	932.866
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		692.254	1.025.259
PASSIVER.....		1.885.709	2.366.959
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	500.000	477.732	350.000	1.327.732
Forslag til resultatdisponering.....		12.590	200.000	212.590
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-350.000	-350.000
Egenkapital 30. september 2022.....	500.000	490.322	200.000	1.190.322

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Der er i regnskabsåret indregnet andre driftsindtægter med et negativt beløb på 12 tkr. vedrørende regulering af den tidligere modtagne lønkompensation i forbindelse med Covid-19 pandemien.			
I regnskabsåret 2020/21 var der indregnet andre driftsindtægter med et beløb på 236 tkr. vedrørende modtaget lønkompensation i forbindelse med Covid-19 pandemien.			
	2021/22	2020/21	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	4	
Løn og gager.....	1.006.598	942.997	
Pensioner.....	276.896	248.482	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.578	32.254	
	1.329.072	1.223.733	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	72.240	92.393	
Regulering af udskudt skat.....	-10.835	1.768	
	61.405	94.161	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2021.....	575.174	54.251	
Afgang.....	-294.437	0	
Kostpris 30. september 2022.....	280.737	54.251	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	407.599	43.400	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-294.437	0	
Årets afskrivninger	45.547	5.425	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	158.709	48.825	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	122.028	5.426	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
			Værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2021.....			1.000	
Afgang.....			-1.000	
Kostpris 30. september 2022.....			0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....			0	
		2022	2021	
		kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning				6
Salgsværdi af udført arbejde.....	99.150		196.682	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	99.150		196.682	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	99.150		196.682	
	99.150		196.682	
Langfristede gældsforpligtelser				7
	30/9 2022	Afdrag	Restgæld	30/9 2021
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt
Selskabsskat.....	72.240	0	0	92.393
	72.240	0	0	92.393
Eventualposter mv.				8
Eventualforpligtelser				
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 administrationsselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Ingen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karlsen Byg A/S for 2021/22 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.