

## Karlbak ApS

Mejlgade 42, 1. sal  
8000 Århus C

CVR-nr.: 33 76 99 54

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. maj 2017

---

Margrete Bak  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Karlbak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 21. april 2017

## Direktion

Margrete Bak

Mette Marie Karlberg

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Karlbak ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karlbak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. april 2017

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Poul Borghus  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Karlbak ApS  
Mejlgade 42, 1. sal  
8000 Århus C

Telefon: 70 23 03 03  
Hjemmeside: [www.karlbak.dk](http://www.karlbak.dk)  
E-mail: [info@karlbak.dk](mailto:info@karlbak.dk)

CVR-nr.: 33 76 99 54  
Stiftet: 20. juni 2011  
Hjemstedskommune: Århus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Margrete Bak  
Mette Marie Karlberg

## Advokat

Innova Advokatfirma  
Fiskerivej 2  
8000 Århus C

## Revision

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

## Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S  
M.P. Bruuns Gade 22-24  
8100 Århus C

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	579.059	613.112
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1 Personalemkostninger	-543.280	-394.360
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>35.778</u>	<u>218.753</u>
Af- og nedskrivninger	0	-52.700
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>35.778</u>	<u>166.053</u>
2 Finansielle indtægter	64	286
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>35.843</u>	<u>166.338</u>
Skat af årets resultat	-8.140	-40.255
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>27.703</u></u>	<u><u>126.083</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	67.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	168.500
Overført resultat	-39.297	-42.417
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>27.703</u></u>	<u><u>126.083</u></u>

# Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Deposita	22.436	19.736
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>22.436</u>	<u>19.736</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>22.436</u>	<u>19.736</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.505	201.171
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	60.000
Andre tilgodehavender	17.747	84.279
Tilgodehavende selskabsskat	12.860	49.360
Periodeafgrænsningsposter	10.433	7.418
<b>Tilgodehavender</b>	<u>138.544</u>	<u>402.229</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>133.569</u>	<u>72.325</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>272.113</u>	<u>474.554</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>294.549</u></u>	<u><u>494.290</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	150.000	160.000
Overført resultat	-39.296	1
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	168.500
3 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>110.704</u>	<u>328.501</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.216	28.713
Anden gæld	135.630	137.076
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>183.845</u>	<u>165.789</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>183.845</u>	<u>165.789</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>294.549</u></u>	<u><u>494.290</u></u>
4 Kontraktlige forpligtelser		
5 Hovedaktivitet		

# Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	508.178	369.293
Andre udgifter til social sikring	12.239	11.961
Øvrige personaleomkostninger	22.863	13.106
	<u>543.280</u>	<u>394.360</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	64	286
	<u>64</u>	<u>286</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital, primo	160.000	160.000
Kapitalnedsættelse	-10.000	0
	<u>150.000</u>	<u>160.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	1	42.418
Overført årets resultat	-39.297	-42.417
	<u>-39.296</u>	<u>1</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	168.500	220.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-168.500	-220.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	168.500
	<u>0</u>	<u>168.500</u>

## 4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 98 (inkl. fællesomkostninger). Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

## 5 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er konsulentbistand, primært til nystartede virksomheden og selvstændige.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Dette gælder dog ikke for igangværende arbejder for fremmed regning, der indtægtsføres på færdiggørelsestidspunktet. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Vareforbrug

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

# Anvendt regnskabspraksis

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1286467001754

IP: 152.115.86.124

2017-05-11 11:21:20Z

NEM ID 

## Mette Marie Bækhøj Karlberg

Direktør

På vegne af: Karlbak ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-054587365217

IP: 77.213.83.8

2017-05-11 12:16:46Z

NEM ID 

## Margrete Bak

Direktør

På vegne af: Karlbak ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-051169697666

IP: 77.213.83.8

2017-05-11 12:16:49Z

NEM ID 

## Margrete Bak

Dirigent

På vegne af: Karlbak ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-051169697666

IP: 77.213.83.8

2017-05-11 12:16:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1LDZ3-6MZZV-MBM7Z-YUP8A-EWQOW-607EG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>