

Karl Olesen II ApS

**Gl. Fr.borgvej 6
3400 Hillerød**

CVR-nr. 49 86 59 10

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. juni 2016

Bente Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Karl Olesen II ApS.

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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 18. maj 2016

Direktion

Bente Søgaard
direktør

Bestyrelse

Bente Søgaard
formand

Rikke Søgaard

Mary Søgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Karl Olesen II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karl Olesen II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 revisorer's 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 18. maj 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karl Olesen II ApS
Gl. Fr.borgvej 6
3400 Hillerød

CVR-nr.: 49 86 59 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Bente Søgaard, formand
Rikke Søgaard
Mary Søgaard

Direktion

Bente Søgaard, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Handelsbanken
Stjernegade 23
3000 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af landbrug og finansieringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 127.787, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.791.382.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karl Olesen II ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og grunde	25-50 år	391960 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		253.887	282.315
Resultat før af- og nedskivninger		253.887	282.315
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-85.204	-47.857
Andre driftsomkostninger		-97.418	-208.670
Resultat før finansielle poster		71.265	25.788
Finansielle indtægter		80.586	59.759
Finansielle omkostninger		-24.064	-20.436
Resultat før skat		127.787	65.111
Skat af årets resultat	2	0	-38.738
Årets resultat		127.787	26.373
Foreslået udbytte		50.600	0
Ekstraordinært udbytte		0	49.200
Overført overskud		77.187	-22.827
		127.787	26.373

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.790.118	1.827.942
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>135.068</u>	<u>182.448</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.925.186</u>	<u>2.010.390</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>644.091</u>	<u>600.885</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>644.091</u>	<u>600.885</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.569.277</u>	<u>2.611.275</u>
Andre tilgodehavender		<u>6.793</u>	<u>10.122</u>
Tilgodehavender		<u>6.793</u>	<u>10.122</u>
Likvide beholdninger		<u>176.462</u>	<u>98.505</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>183.255</u>	<u>108.627</u>
Aktiver i alt		<u>2.752.532</u>	<u>2.719.902</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		240.000	240.000
Overført resultat		1.500.782	1.423.596
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Foreslået ekstraordinært udbytte		0	13.284
Egenkapital	4	<u>1.791.382</u>	<u>1.676.880</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>772.970</u>	<u>801.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>772.970</u>	<u>801.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	19.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		164.385	194.772
Anden gæld		10.795	0
Deposita		<u>0</u>	<u>27.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>188.180</u>	<u>242.022</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>961.150</u>	<u>1.043.022</u>
Passiver i alt		<u>2.752.532</u>	<u>2.719.902</u>

Noter til årsrapporten

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	85.204	47.857
	<u>85.204</u>	<u>47.857</u>

der fordeler sig således:

Bygninger	23.139	0
Rytterstue	14.685	14.685
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.380	33.172
	<u>85.204</u>	<u>47.857</u>

2 Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	38.738
	<u>0</u>	<u>38.738</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.951.492	325.117
Kostpris 31. december 2015	1.951.492	325.117
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	123.550	142.669
Årets afskrivninger	37.824	47.380
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	161.374	190.049
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.790.118</u>	<u>135.068</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	240.000	1.423.595	0	13.284	1.676.879
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-13.284	-13.284
Årets resultat	0	77.187	50.600	0	127.787
Egenkapital 31. december 2015	240.000	1.500.782	50.600	0	1.791.382