

# **Karl Olesen II ApS**

**Gl. Fr.borgvej 6  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 49 86 59 10**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2017

---

Bente Søgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. maj 2017

### Direktion

Bente Søgaard  
direktør

### Bestyrelse

Bente Søgaard  
formand

Rikke Søgaard

Mary Søgaard

## 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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen management 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 management 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 ledelsen management's 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 management 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 29. maj 2017

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  
Regnskabsperiode: 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 2016 udviser et underskud på kr. 95.756, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.645.026.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 og lokaler.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og grunde	25-50 år	391.960 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>133.943</b>	<b>253.887</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-85.444	-85.204
Andre driftsomkostninger		<u>-137.061</u>	<u>-97.418</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-88.562</b>	<b>71.265</b>
Finansielle indtægter		53.926	80.586
Finansielle omkostninger		<u>-61.120</u>	<u>-24.064</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-95.756</b>	<b>127.787</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-95.756</u></b>	<b><u>127.787</u></b>
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Overført resultat		<u>-147.456</u>	<u>77.187</u>
		<b><u>-95.756</u></b>	<b><u>127.787</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.752.294	1.790.118
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>87.448</u>	<u>135.068</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>1.839.742</b></u>	<u><b>1.925.186</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>600.147</u>	<u>644.091</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>600.147</b></u>	<u><b>644.091</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.439.889</b></u>	<u><b>2.569.277</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>16.247</u>	<u>6.793</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>16.247</b></u>	<u><b>6.793</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>98.003</b></u>	<u><b>176.462</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>114.250</b></u>	<u><b>183.255</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.554.139</b></u></u>	<u><u><b>2.752.532</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		240.000	240.000
Overført resultat		1.353.326	1.500.782
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.645.026</u></b>	<b><u>1.791.382</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>734.885</u>	<u>772.970</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>734.885</u></b>	<b><u>772.970</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.120	13.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		161.108	164.385
Anden gæld		<u>0</u>	<u>10.795</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>174.228</u></b>	<b><u>188.180</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>909.113</u></b>	<b><u>961.150</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.554.139</u></b>	<b><u>2.752.532</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>85.444</u>	<u>85.204</u>
	<b><u>85.444</u></b>	<b><u>85.204</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	23.139	23.139
Rytterstue	14.685	14.685
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>47.620</u>	<u>47.380</u>
	<b><u>85.444</u></b>	<b><u>85.204</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.951.492</u>	<u>325.117</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.951.492</u>	<u>325.117</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	161.374	190.049
Årets afskrivninger	<u>37.824</u>	<u>47.620</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>199.198</u>	<u>237.669</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.752.294</u></b>	<b><u>87.448</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	240.000	1.500.782	50.600	1.791.382
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-147.456	51.700	-95.756
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>240.000</b>	<b>1.353.326</b>	<b>51.700</b>	<b>1.645.026</b>