



Karise Anlæg & Belægning A/S

Skovvej 2
St. Linde
4653 Karise

CVR-nr. 19021440

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-04-2018

Henrik Steen Hansen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Karise Anlæg & Belægning 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karise, den 24-04-2018

Direktion

Michael Reimer Dahl
Direktør

Bestyrelse

Henrik Steen Hansen
Formand

Michael Reimer Dahl

Annedorthe Hommel Dahl

Søren Storgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karise Anlæg & Belægning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karise Anlæg & Belægning A/S for regnskabsåret 2017. 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet 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 finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 24-04-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Karise Anlæg & Belægning A/S Skovvej 2 St. Linde 4653 Karise
Telefon	56 78 80 62
CVR-nr.	19021440
Stiftelsesdato	31-12-1995
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Bestyrelse	Henrik Steen Hansen, Formand Michael Reimer Dahl Annedorthe Hommel Dahl Søren Storgaard
Direktion	Michael Reimer Dahl, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive anlægsvirksomhed, entreprenørvirksomhed, handel mv. og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 59.747, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 6.007.066, og en egenkapital på kr. 1.968.867.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karise Anlæg & Belægning A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter driftsudgifter, forsikringer og leasing af udlejede driftsmidler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Helikopter	10 år	30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	20%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes 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.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.551.638	1.302.078
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.348.146	-1.019.301
Driftsresultat		<u>203.492</u>	<u>282.777</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	17.759
Andre finansielle indtægter		1.328	6.625
Finansielle omkostninger		-128.221	-137.165
Resultat før skat		<u>76.599</u>	<u>169.996</u>
Skat af årets resultat	1	-16.852	-37.398
Årets resultat		<u>59.747</u>	<u>132.598</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>59.747</u>	<u>132.598</u>
Resultatdisponering		<u>59.747</u>	<u>132.598</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	576.875	681.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	4.949.731	5.902.081
Materielle anlægsaktiver		<u>5.526.606</u>	<u>6.583.956</u>
Anlægsaktiver		<u>5.526.606</u>	<u>6.583.956</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.000	0
Andre tilgodehavender		0	1.083.505
Periodeafgrænsningsposter		0	10.055
Tilgodehavender		<u>20.000</u>	<u>1.093.560</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>9.000</u>
Likvide beholdninger		<u>460.460</u>	<u>500.113</u>
Omsætningsaktiver		<u>480.460</u>	<u>1.602.673</u>
Aktiver		<u>6.007.066</u>	<u>8.186.629</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	1.468.867	1.409.119
Udbytte for regnskabsåret	6	0	0
Egenkapital		<u>1.968.867</u>	<u>1.909.119</u>
Hensættelser til udskudt skat		144.459	127.607
Andre hensatte forpligtelser		436.403	425.950
Hensatte forpligtelser		<u>580.862</u>	<u>553.557</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>2.451.161</u>	<u>3.497.675</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.451.161</u>	<u>3.497.675</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		897.284	1.027.998
Gæld til banker		0	999.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.892	173.631
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.006.176</u>	<u>2.226.278</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.457.337</u>	<u>5.723.953</u>
Passiver		<u>6.007.066</u>	<u>8.186.629</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017	2016
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	16.852	37.398
Skat af årets resultat i alt	16.852	37.398
2. Helikopter		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Kostpris ultimo	1.500.000	1.500.000
Af- og nedskrivninger primo	-818.125	-713.125
Årets afskrivninger	-105.000	-105.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-923.125	-818.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	576.875	681.875
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	11.711.887	7.699.582
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	660.758	4.012.305
Afgang i årets løb	-782.151	0
Kostpris ultimo	11.590.494	11.711.887
Af- og nedskrivninger primo	-5.809.806	-4.895.505
Årets afskrivninger	-1.243.145	-914.301
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	412.188	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.640.763	-5.809.806
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.949.731	5.902.081
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.312.889	4.485.892
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.409.120	1.276.521
Årets resultat	59.747	132.598
Saldo ultimo	1.468.867	1.409.119

Noter

	2017	2016
6. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	0	250.000
Årets afgang	0	-250.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.451.161	897.284	0
	<u>2.451.161</u>	<u>897.284</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er kr. 21.768 i samlede eventualforpligtelser, som vedrører leje af driftsmateriel.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udstedt ejerpantebreve på kr. 4.655.151 for mellemværende med kreditinstitut.

Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver der er stillet til sikkerhed udgør kr. 1.083.533.