

RENIDA BAKKEGAARDEN KULBY ApS

Kulbyvej 32
4270 Høng

Årsrapport
2. april 2016 - 1. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/08/2017

Thomas Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RENIDA BAKKEGAARDEN KULBY ApS
 Kulbyvej 32
 4270 Høng

CVR-nr: 14887148
Regnskabsår: 02/04/2016 - 01/04/2017

Bankforbindelse Danske Bank

Revisor REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
 REVISIONSAPS
 Nytorv 8
 4200 Slagelse
 DK Danmark
CVR-nr: 21696382
P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 – 1. april 2017 for **Renida Bakkegaarden Kulby ApS**.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 – 1. april 2017.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 03/07/2017

Direktion

Thomas Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Renida Bakkegaarden Kulby ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Renida Bakkegaarden Kulby ApS for regnskabsåret 2. april 2016 – 1. april 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, 03/07/2017

Flemming Stahl
registreret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter tag- og bygningsentrepriser og handel med bildele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016/17 er et underskud efter skat på 160 tkr., hvilket resultat ledelsen betragter som utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2017/18.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 hvert 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterier:

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.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har valgt at udeholde oplysninger om nettoomsætningen iflg. årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjeneste udgør et sammendrag af nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger til byggematerialer, underentreprenører, hjælpematerialer og lignende der vedrører årets omsætning

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder avance ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Grunde og bygninger	50 år
Restværdier	43%
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år
Restværdier	0 - 10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Restværdier	0 - 20%

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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 en den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver:

Lejedespositum måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser 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 gældsmetode 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. apr 2016 - 1. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.603.049	3.749.233
Personaleomkostninger	1	-2.650.015	-3.179.098
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.835	-118.200
Andre driftsomkostninger		-9.355	-16.300
Resultat af ordinær primær drift		-149.156	435.635
Andre finansielle indtægter		7.800	0
Øvrige finansielle omkostninger		-63.241	-26.313
Ordinært resultat før skat		-204.597	409.322
Skat af årets resultat	2	45.000	22.000
Årets resultat		-159.597	431.322
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-159.597	431.322
I alt		-159.597	431.322

Balance 1. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		0	349.500
Produktionsanlæg og maskiner		115.000	59.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.500	270.240
Materielle anlægsaktiver i alt	3	330.500	678.740
Andre tilgodehavender		22.593	22.593
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.593	22.593
Anlægsaktiver i alt		353.093	701.333
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	40.000
Fremstillede varer og handelsvarer		28.000	0
Varebeholdninger i alt		108.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.635.473	698.660
Igangværende arbejder for fremmed regning		191.000	198.000
Udskudte skatteaktiver		95.000	50.000
Andre tilgodehavender		2.906	23.184
Tilgodehavender i alt		1.924.379	969.844
Omsætningsaktiver i alt		2.032.379	1.009.844
Aktiver i alt		2.385.472	1.711.177

Balance 1. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		165.409	325.006
Egenkapital i alt		290.409	450.006
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		195.338	374.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		653.056	154.986
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.246.669	731.788
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.095.063	1.261.171
Gældsforpligtelser i alt		2.095.063	1.261.171
Passiver i alt		2.385.472	1.711.177

Egenkapitalopgørelse 2. apr 2016 - 1. apr 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	325.006	450.006
Årets resultat	0	-159.597	-159.597
Egenkapital, ultimo	125.000	165.409	290.409

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gage	2.313.596	2.769.588
Pensioner	240.924	283.817
Andre omkostninger til social sikring	95.495	125.693
	2.650.015	3.179.098
Gennemsnitlig antal medarbejdere	8	10

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Regulering udskudt skat	-45.000	-22.000
	-45.000	-22.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	353.760	1.487.020	524.360
Afgang	-607.761	0	-6.400
Tilgang	254.001	72.595	25.560
Anskaffelsessum 1. april 2017	0	1.559.615	543.520
Afskrivninger primo	4.260	1.428.020	254.120
Afskrivning afhændede driftsmidler	-5.600	0	-1.000
Årets afskrivninger	1340	16.595	74.900
Afskrivninger 1. april 2017	0	1.444.615	328.020
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017	0	115.000	215.500

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med 6 mdr. opsigelse vedrørende lokaler.
Den årlige lejeudgift udgør 144 tkr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor kunder stillet garantier gennem pengeinstitut for 375 tkr.