



Søren Dalgaard, SR
Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8 · 4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
Fax 58 52 13 22
www.revisionDSW.dk

Bakkegaarden Kulby ApS

Kulbyvej 32

4270 Høng

CVR-nr. 14887148

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-09-2018

Thomas Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02-04-2017 - 01-04-2018 for Bakkegaarden Kulby 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. 01-04-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02-04-2017 - 01-04-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 31-08-2018

Direktion

Thomas Andersen

Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bakkegaarden Kulby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bakkegaarden Kulby ApS for regnskabsåret 02-04-2017 - 01-04-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstilling 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, den 31-08-2018

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382

Flemming Stahl
Registreret revisor
mne18279

Bakkegaarden Kulby ApS



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bakkegaarden Kulby ApS Kulbyvej 32 4270 Høng
E-mail	renida@mail.dk
CVR-nr.	14887148
Stiftelsesdato	1. november 1990
Hjemsted	Kalundborg
Regnskabsår	02-04-2017 - 01-04-2018
Direktion	Thomas Andersen, Direktør
Revisor	DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nytov 8 4200 Slagelse CVR-nr.: 21696382



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 02-04-2017 - 01-04-2018 udviser et resultat på kr. -339.209, og selskabets balance pr. 01-04-2018 udviser en balancesum på kr. 1.493.283, og en egenkapital på kr. -48.800.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Supplerende beretninger

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via driftsmæssig indtjening i de kommende år.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bakkegaarden Kulby ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Andre driftsomkostninger

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 brugstider:

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 opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Lejedefinitum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.723.169	2.603.049
Personaleomkostninger	1	-3.009.978	-2.650.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-102.500	-92.835
Andre driftsomkostninger		0	-9.355
Driftsresultat		-389.309	-149.156
Finansielle indtægter		0	7.800
Andre finansielle omkostninger		-41.900	-63.241
Resultat før skat		-431.209	-204.597
Skat af årets resultat		92.000	45.000
Årets resultat		-339.209	-159.597
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-339.209	-159.597
Resultatdisponering		-339.209	-159.597



Balance 1. april 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		90.000	115.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.000	215.500
Materielle anlægsaktiver		290.000	330.500
Deposita		35.703	22.593
Finansielle anlægsaktiver		35.703	22.593
Anlægsaktiver		325.703	353.093
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	80.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	28.000
Varebeholdninger		80.000	108.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		595.684	1.635.473
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	191.000
Udskudte skatteaktiver		187.000	95.000
Andre tilgodehavender		54.896	2.906
Tilgodehavender		1.087.580	1.924.379
Omsætningsaktiver		1.167.580	2.032.379
Aktiver		1.493.283	2.385.472



Balance 1. april 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-173.800	165.409
Egenkapital		-48.800	290.409
Gæld til kreditinstitutter		252.229	195.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.992	653.056
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.069.862	1.246.669
Kortfristede gældsforpligtelser		1.542.083	2.095.063
Gældsforpligtelser		1.542.083	2.095.063
Passiver		1.493.283	2.385.472
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		



Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
Lønninger	2.590.733	2.313.596
Pensioner	306.397	240.924
Andre omkostninger til social sikring	112.848	95.495
	<u>3.009.978</u>	<u>2.650.015</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et underskud på 339.209 kr. og selskabets egenkapital er tabt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret ved egen indtjening i de kommende år.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

3. Eventualforpligtelser

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

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har overfor kunder stillet garantier gennem pengeinstit for 250 tkr.

