

RENIDA BAKKEGAARDEN KULBY ApS

Kulbyvej 32
4270 Høng

Årsrapport
2. april 2015 - 1. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/06/2016

Thomas Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 02/04/2015 - 01/04/2016

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 2015 – 1. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 – 1. april 2016.

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 01/06/2016

Direktion

Thomas Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Renida Bakkegaarden Kulby ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Renida Bakkegaarden Kulby ApS for regnskabsåret 2. april 2015 – 1. april 2016 på grundlag af virksomhedens 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 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, 01/06/2016

Flemming Stahl
registreret revisor, cma
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 2015/16 er et overskud efter skat på 431 tkr., hvilket resultat ledelsen betragter som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Der forventes et tilsvarende resultat for 2016/17.

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.

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.

Aktuelle forpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Anvendt skattesats 22%.

Udskudt skat indregnes til kontantværdi af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Anvendt skattesats 22%.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver:

Lejedepositum måles til kostpris.

Tilgodehavender:

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

Skyldig skat 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 gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. apr 2015 - 1. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.752.190	2.965.716
Personaleomkostninger	1	-3.179.098	-3.277.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-118.200	-222.921
Andre driftsomkostninger		-16.300	0
Resultat af ordinær primær drift		438.592	-534.552
Øvrige finansielle omkostninger		-29.270	-46.046
Ordinært resultat før skat		409.322	-580.598
Ekstraordinære indtægter	2	0	544.000
Ekstraordinært resultat før skat		409.322	-36.598
Skat af årets resultat	3	22.000	28.000
Årets resultat		431.322	-8.598
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		431.322	-8.598
I alt		431.322	-8.598

Balance 1. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		349.500	0
Produktionsanlæg og maskiner		59.000	69.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		270.240	339.300
Materielle anlægsaktiver i alt	4	678.740	408.800
Andre tilgodehavender		22.593	22.593
Finansielle anlægsaktiver i alt		22.593	22.593
Anlægsaktiver i alt		701.333	431.393
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	20.000
Varebeholdninger i alt		40.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		698.660	709.229
Igangværende arbejder for fremmed regning		198.000	426.000
Udskudte skatteaktiver		50.000	28.000
Andre tilgodehavender		23.184	0
Tilgodehavender i alt		969.844	1.163.229
Omsætningsaktiver i alt		1.009.844	1.183.229
Aktiver i alt		1.711.177	1.614.622

Balance 1. april 2016

Passiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		325.006	-106.315
Egenkapital i alt		450.006	18.685
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		374.397	539.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.986	355.335
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	20.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		731.788	680.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.261.171	1.595.937
Gældsforpligtelser i alt		1.261.171	1.595.937
Passiver i alt		1.711.177	1.614.622

Egenkapitalopgørelse 2. apr 2015 - 1. apr 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-106.316	18.684
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	431.322	431.322
Egenkapital, ultimo	125.000	325.006	450.006

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de foregående 4 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gage	2.769.588	2.902.251
Pensioner	283.817	277.863
Andre omkostninger til social sikring	125.693	97.233
	3.179.098	3.277.347

2. Ekstraordinære indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Tilskud fra moderselskab	0	544.000
	0	544.000

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Regulering udskudt skat	-22.000	-18.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-10.000
	-22.000	-28.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	0	1.487.020	1.007.444
Afgang	0	0	-543.764
Tilgang	353.760	0	60.680
Anskaffelsessum 1. april 2015	353.760	1.487.020	524.360
Afskrivninger primo	0	1.417.520	668.144
Afskrivning afhændede driftsmidler	0	0	-517.464
Årets afskrivninger	4.260	10.500	103.440
Afskrivninger 1. april 2015	4.260	1.428.020	254.120
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2015	349.500	59.000	270.240

5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Thomas Andersen, Kulbyvej 32, 4270 Høng.