

Københavns Boligrenovering ApS

Sønderkær 32, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 25 72 20 86

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *11. november 2016*



Per Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Københavns Boligrenovering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 8. november 2016

Direktion



Per Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Københavns Boligrenovering ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Boligrenovering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. november 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Claus Carlsen
statsautoriseret revisor



Martin Bomholtz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Københavns Boligrenovering ApS Sønderkær 32 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 25 72 20 86
	Stiftet: 1. januar 2014
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	3. regnskabsår
Direktion	Per Hansen, Sønderkær 32, 2650 Hvidovre
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Københavns Boligrenovering Holding ApS

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	711.491	1.022
2 Personaleomkostninger	-572.900	-599
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.547	-22
Andre driftsomkostninger	0	-11
Driftsresultat	112.044	390
3 Andre finansielle indtægter	0	9
Øvrige finansielle omkostninger	-3.362	-2
Resultat før skat	108.682	397
Skat af årets resultat	-19.486	-127
Årets resultat	89.196	270
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	200
Overføres til overført resultat	0	70
Disponeret fra overført resultat	-10.804	0
Disponeret i alt	89.196	270

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.066	111
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>84.066</u>	<u>111</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>84.066</u>	<u>111</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.342	183
Igangværende arbejder for fremmed regning	107.989	127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	55
Tilgodehavende selskabsskat	0	13
Andre tilgodehavender	0	4
Periodeafgrænsningsposter	30.799	31
Tilgodehavender i alt	<u>202.130</u>	<u>413</u>
Likvide beholdninger	<u>277.154</u>	<u>110</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>479.284</u>	<u>523</u>
Aktiver i alt	<u>563.350</u>	<u>634</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50
6	Overført resultat	74.589	85
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200
	Egenkapital i alt	224.589	335
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	25.000	30
	Hensatte forpligtelser i alt	25.000	30
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	24.486	110
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.486	110
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.462	105
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.398	0
	Selskabsskat	96.842	0
	Anden gæld	138.573	41
	Periodeafgrænsningsposter	26.000	13
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	289.275	159
	Gældsforpligtelser i alt	313.761	269
	Passiver i alt	563.350	634

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er renovering af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	566.892	594
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3
Personaleomkostninger i øvrigt	2.684	2
	572.900	599
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	9
	0	9

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2015	132.736
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016	132.736
Afskrivninger 1. juli 2015	22.123
Årets afskrivninger	26.547
Afskrivninger 30. juni 2016	48.670
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	84.066

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	50.000	50
	50.000	50
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	85.393	15
Årets overførte overskud eller underskud	-10.804	70
	74.589	85
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	0	200
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	100.000	200

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået aftale med Dansk Byggeri om at dække ethvert tab som Dansk Byggeri lider i tilfælde af, at KBH 1963 ApS under konkurs, CVR.-nr. 31 57 74 70, måtte blive indklaget for Byggeriets Ankenævn, samt af tab som følge af udbetalinger fra Byg Garanti.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med samlede restleasingydelser på 274 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Københavns Boligrenovering Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 75 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Københavns Boligrenovering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er selskabets første, og indeholder derfor ikke sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder for fremmed regning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter afsluttede og igangværende entreprisekontrakter samt faktureret salg af varer og tjenesteydelser.

Omsætning fra entreprisekontrakter, hvor der leveres entrepriseopgaver med høj grad af individuel tilpasning til kunder, indregnes i resultatopgørelsen i takt med produktionens udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetode).

Nettoomsætningen vedrørende salg af varer og tjenesteydelser indregnes i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling er sandsynlig.

Nettoomsætningen måles eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, forsikring, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Københavns Boligrenovering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.