

Byggefirmaet Kaløvig ApS
Østergårdsparken 16, 8410 Rønde

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 29 83 46 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2018.

Steen Pallesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 8 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Byggefirmaet Kaløvig 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 31. oktober 2018

Direktion

Steen Pallesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Byggefirmaet Kaløvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggefirmaet Kaløvig ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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.

Grindsted, den 31. oktober 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
mne21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Byggefirmaet Kaløvig ApS
Østergårdsparken 16
8410 Rønne

E-mail: steen-pallesen@jubii.dk

CVR-nr.: 29 83 46 01

Stiftet: 29. januar 2007

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

11. regnskabsår

Direktion

Steen Pallesen, Østergårdsparken 16, 8410 Rønne

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet Kaløvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varekøb og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter B-indkomst.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 92.400 | 17.554 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | -21.729 |
| Andre finansielle indtægter | 8.158 | 353 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -800 | -4.682 |
| Resultat før skat | 99.758 | -8.504 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 99.758 | -8.504 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.858 | 50.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -11.100 | -58.504 |
| Disponeret i alt | 99.758 | -8.504 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.840 | 0 |
| 4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>85.858</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>89.698</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>120.327</u> | <u>150.024</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>210.025</u> | <u>150.024</u> |
| | Aktiver i alt | <u>210.025</u> | <u>150.024</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat | 5.643 | 16.743 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>110.858</u> | <u>50.000</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>166.501</u> | <u>116.743</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 10.325 | 10.325 |
| | Anden gæld | <u>33.199</u> | <u>22.956</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>43.524</u> | <u>33.281</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>43.524</u> | <u>33.281</u> |
| | Passiver i alt | <u>210.025</u> | <u>150.024</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre syns- og skønssager mv. indenfor håndværksbranchen.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------|----------|---------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 0 | 21.729 |
| | 0 | 21.729 |

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
|--|---|---|

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 800 | 4.682 |
| | 800 | 4.682 |

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. juni 2018 |
|-----------|----------|---------|-------------|--------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Direktion | 10,5 | | | 0 | 0 | 85.858 |

| | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |

6. Overført resultat

| | | |
|--|--------------|---------------|
| Overført resultat primo | 16.743 | -825.100 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -11.100 | -58.504 |
| Overkurs ved emission | 0 | 900.347 |
| | 5.643 | 16.743 |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.858</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>110.858</u> | <u>50.000</u> |