

Kastrup Bygningsnedkeri ApS
CVR-nr. 30557220
Hornevej 13
2770 Kastrup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

Dirigent

Navn: Peter Christian Teusch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kastrup Bygningsnedkeri ApS
Hornevej 13
2770 Kastrup

CVR-nr.: 30557220

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Peter Christian Teusch, direktør
Claus Hermann Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Kastrup Bygningsnedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 16.11.2016

Direktion

Peter Christian Teusch
direktør

Claus Hermann Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kastrup Bygningssnedkeri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kastrup Bygningssnedkeri ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive af tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 385 t.kr. mod 240 t.kr. sidste år. Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende og forventer et resultat på samme niveau i 2016/17.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 30. juni 2016 indregnet et tilgodehavende hos Suits & Maverick ApS på 897 t.kr. Suits & Maverick ApS er et selskab, som udvikler it-koncepter inden for gaming- og underholdningsindustrien. På nuværende tidspunkt er selskabet i dialog med flere investorer angående udvikling af en app inden for dette område. Ledelsen forventer, at der indgås aftale med investorer inden for det kommende år, og at selskabet ved lancering af appen i fremtiden genererer overskud og dermed bliver i stand til at tilbagebetale gælden. Suits & Maverick ApS er på tidspunktet for underskriften af årsrapporten 45% ejet af Helvetia Holding ApS.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.383.617	8.483
Personaleomkostninger	2	(7.671.169)	(7.800)
Af- og nedskrivninger	3	(266.314)	(266)
Driftsresultat		446.134	417
Andre finansielle indtægter		79.268	94
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(98)
Andre finansielle omkostninger		(22.876)	(58)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		502.526	355
Skat af ordinært resultat	4	(117.285)	(115)
Årets resultat		385.241	240
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	1.500
Overført resultat		135.241	(1.260)
		385.241	240

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		748.033	772
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.259	505
Materielle anlægsaktiver	5	1.010.292	1.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.761.054	2.290
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2
Deposita		7.840	8
Finansielle anlægsaktiver	6	1.770.894	2.300
Anlægsaktiver		2.781.186	3.577
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75
Varebeholdninger		75.000	75
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.704.196	2.174
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.299.887	2.420
Andre tilgodehavender		15.000	36
Periodeafgrænsningsposter		29.502	121
Tilgodehavender		4.048.585	4.751
Likvide beholdninger		259.122	1.985
Omsætningsaktiver		4.382.707	6.811
Aktiver		7.163.893	10.388

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		2.377.340	2.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	1.500
Egenkapital		<u>2.752.340</u>	<u>3.867</u>
Udskudt skat		30.062	11
Hensatte forpligtelser		<u>30.062</u>	<u>11</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	25
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>25</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		28.831	113
Bankgæld		60.134	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.456.629	4.079
Skyldig selskabsskat		97.790	133
Anden gæld	7	1.738.107	2.160
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.381.491</u>	<u>6.485</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.381.491</u>	<u>6.510</u>
Passiver		<u><u>7.163.893</u></u>	<u><u>10.388</u></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.242.099	1.500.000	3.867.099
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	135.241	250.000	385.241
Egenkapital ultimo	125.000	2.377.340	250.000	2.752.340

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed omkring måling af tilgodehavendet er omtalt i ledelsesberetningen, hvor der henvises til.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.517.919	7.228
Pensioner	1.025.623	221
Andre omkostninger til social sikring	127.627	351
	<u>7.671.169</u>	<u>7.800</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	266.314	266
	<u>266.314</u>	<u>266</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	97.790	133
Ændring af udskudt skat	19.495	(18)
	<u>117.285</u>	<u>115</u>

	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	965.203	1.871.762
Kostpris ultimo	<u>965.203</u>	<u>1.871.762</u>
Af- og nedskrivninger primo	(193.040)	(1.367.319)
Årets afskrivninger	(24.130)	(242.184)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(217.170)</u>	<u>(1.609.503)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>748.033</u>	<u>262.259</u>

Noter

	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.290.349	200.000	7.840
Afgange	(529.295)	0	0
Kostpris ultimo	1.761.054	200.000	7.840
Nedskrivninger primo	0	(198.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(198.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.761.054	2.000	7.840
		2015/16	2014/15
		kr.	t.kr.
7. Anden gæld			
Moms og afgifter		598.649	776
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		897.963	918
Andre skyldige omkostninger		241.495	466
		1.738.107	2.160

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Helvetia Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nom. 950 t.kr. med pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 748 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant på 300 t.kr. Pantet omfatter varedebitorer, simple fordringer, varelager og driftsmateriel.

Derudover ejes to biler med ejendomsforbehold, hvor gælden udgør 29 t.kr. pr. 30.06.2016.

Virksomheden har sædvanlige branchespecifikke garantier for udført arbejde.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Helvetia Holding ApS, Hornevej 13, 2770 Kastrup