

Kastrup Bygningsnedkeri ApS

Hornevej 13
2770 Kastrup
CVR-nr. 30557220

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Peter Christian Teusch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kastrup Bygningsnedkeri ApS
Hornevej 13
2770 Kastrup

CVR-nr.: 30557220
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017 for Kastrup Bygningssnedkeri 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30.11.2017

Direktion

Peter Christian Teusch
direktør

Claus Hermann Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kastrup Bygningsnedkeri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kastrup Bygningsnedkeri ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 549 t.kr. mod 385 t.kr. sidste år. Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende og forventer et resultat på samme niveau i 2017/18.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 30.06.2017 indregnet et tilgodehavende hos Suits & Maverick ApS på 1.309 t.kr. Suits & Maverick ApS er et selskab, som udvikler it-koncepter inden for gaming- og underholdningsindustrien, og selskabet har efter regnskabsårets afslutning i juli 2017 stiftet selskabet CN Entertainment ApS sammen med nogle øvrige anpartshavere angående et app-projekt kaldet Celebrity Ninja. I september 2017 er det lykkedes at få en kapitaltilførsel fra en investor, der muliggør lancering af appen i foråret 2018. Ledelsen forventer på denne baggrund, at Suits & Maverick ApS i fremtiden vil generere likviditet og dermed bliver i stand til at tilbagebetale gælden. Helvetia Holding ApS ejer - på tidspunktet for underskriften af årsrapporten - en betydelig andel af Suits & Maverick ApS.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		25.248.153	24.735
Vareforbrug		(14.841.869)	(14.475)
Andre eksterne omkostninger		(1.574.314)	(1.875)
Bruttoresultat		8.831.970	8.385
Personaleomkostninger	2	(7.930.021)	(7.673)
Af- og nedskrivninger	3	(266.314)	(266)
Driftsresultat		635.635	446
Andre finansielle indtægter		95.479	79
Andre finansielle omkostninger		(26.112)	(23)
Resultat før skat		705.002	502
Skat af årets resultat	4	(156.376)	(117)
Årets resultat		548.626	385
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	250
Overført resultat		248.626	135
		548.626	385

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		723.903	748
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.075	262
Materielle anlægsaktiver	5	743.978	1.010
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.400.085	1.761
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.309.135	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2
Deposita		7.840	8
Udskudt skat		3.378	0
Finansielle anlægsaktiver	6	2.722.438	1.771
Anlægsaktiver		3.466.416	2.781
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75
Varebeholdninger		75.000	75
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.330.758	2.705
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.000.000	1.300
Andre tilgodehavender		15.000	15
Periodeafgrænsningsposter		38.115	29
Tilgodehavender		3.383.873	4.049
Likvide beholdninger		690.148	259
Omsætningsaktiver		4.149.021	4.383
Aktiver		7.615.437	7.164

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		2.625.966	2.377
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	250
Egenkapital		3.050.966	2.752
Udskudt skat		0	30
Hensatte forpligtelser		0	30
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	29
Bankgæld		0	60
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.554.515	2.457
Skyldig selskabsskat		189.816	98
Anden gæld	7	1.820.140	1.738
Kortfristede gældsforpligtelser		4.564.471	4.382
Gældsforpligtelser		4.564.471	4.382
Passiver		7.615.437	7.164
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.377.340	250.000	2.752.340
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	248.626	300.000	548.626
Egenkapital ultimo	125.000	2.625.966	300.000	3.050.966

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

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

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.758.190	6.518
Pensioner	1.021.138	1.027
Andre omkostninger til social sikring	150.693	128
	7.930.021	7.673
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	266.314	266
	266.314	266
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	189.816	98
Ændring af udskudt skat	(33.440)	19
	156.376	117
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	965.203	1.871.762
Kostpris ultimo	965.203	1.871.762
Af- og nedskrivninger primo	(217.170)	(1.609.503)
Årets afskrivninger	(24.130)	(242.184)
Af- og nedskrivninger ultimo	(241.300)	(1.851.687)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	723.903	20.075

Noter

	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.761.054	0	200.000	7.840
Overførsler	(896.742)	896.742	0	0
Tilgange	535.773	412.393	0	0
Kostpris ultimo	1.400.085	1.309.135	200.000	7.840
Nedskrivninger primo	0	0	(198.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(198.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.400.085	1.309.135	2.000	7.840
				Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				0
Overførsler				0
Tilgange				3.378
Kostpris ultimo				3.378
Nedskrivninger primo				0
Nedskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				3.378
			2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
7. Anden gæld				
Moms og afgifter			560.984	599
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			831.969	897
Andre skyldige omkostninger			427.187	242
			1.820.140	1.738

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Helvetia Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens 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 administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev på nom. 950 t.kr. med pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 724 t.kr.

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

Virksomheden har sædvanlige branchespecifikke garantier for udført arbejde.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 balancen dagen.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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