

Byg Gilleleje ApS

Udsholt Byvej 6A
3230 Græsted
CVR nr. 30 57 51 72

Ekstern årsrapport for 2018

(12. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Byg Gilleleje ApS
Udsholt Byvej 6A
3230 Græsted

CVR-nr.: 30575172
Hjemsted: Gribskov
Stiftet: 30. april 2007
Regnskabsår: 2018

Direktion

Claus Storm Lernø

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

DL/PO
A1711418

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Byg Gilleleje 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. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 20. marts 2019

I direktionen:

Claus Storm Lernø

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Byg Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byg Gilleleje ApS for regnskabsåret 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. marts 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at købe, sælge og renovere ejendomme og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 175.987.

Egenkapitalen udgør kr. 146.661.

Årets resultat anses som tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Byg Gilleleje ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver 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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”Omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre driftsmidler og inventar.....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Handelsejendomme måles til kostpris. Kostpris svarer til dagsværdi på overførelsesdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		278.103	-156.155
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	1	-8.507	-6.273
Andre driftsomkostninger		0	-9.330
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		269.596	-171.758
Øvrige finansielle omkostninger		0	-405
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-43.989	-71.124
RESULTAT FØR SKAT		225.607	-243.287
Skat af årets resultat	2	-49.620	50.519
ÅRETS RESULTAT		175.987	-192.768
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		175.987	-192.768
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Resultatdisponering i alt		175.987	-192.768

Balance pr. 31. december 2018

	AKTIVER	Note	31/12-17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1	52.225
			<u>18.607</u>
Materielle anlægsaktiver			<u>52.225</u>
			<u>18.607</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>52.225</u>
			<u>18.607</u>
Handelsejendomme			815.064
			<u>1.026.432</u>
Varebeholdninger			<u>815.064</u>
			<u>1.026.432</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser			138.993
			2.550.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			43.215
			0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag			0
			51.597
Udskudt skatteaktiv			0
			<u>418</u>
Tilgodehavender			<u>182.208</u>
			<u>2.602.015</u>
Likvide beholdninger			<u>101.085</u>
			<u>77.433</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>1.098.357</u>
			<u>3.705.880</u>
AKTIVER			<u>1.150.582</u>
			<u>3.724.487</u>

Balance pr. 31. december 2018

PASSIVER	Note		31/12-17
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		21.661	-154.326
EGENKAPITAL	3	146.661	-29.326
Udskudt skat		1.144	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		1.144	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		941.969	3.731.480
Langfristede gældsforpligtelser		941.969	3.731.480
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.583
Anden gæld		12.750	12.750
Skyldigt sambeskatningsbidrag		48.058	0
Kortfristede gældsforpligtelser		60.808	22.333
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.002.777	22.333
PASSIVER		1.150.582	3.724.487
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Materielle anlægsaktiver	Andre driftsmidler og inventar	
Kostpris pr. 1. januar 2018.....	21.470	
Tilgang	142.125	
Afgang	-100.000	
	63.595	
Kostpris pr. 31. december 2018.....	63.595	
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-2.864	
Årets afskrivninger	-8.507	
	-11.370	
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	-11.370	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	52.225	
	52.225	
 2 Skat af årets resultat		2017
Årets skat	48.058	-51.597
Årets regulering af udskudt skat.....	1.562	1.078
	49.620	-50.519
Skat af årets resultat i alt	49.620	-50.519

Noter

3 Egenkapital	1/1-18	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	125.000	-	125.000
Overført resultat	<u>-154.326</u>	<u>175.987</u>	<u>21.661</u>
I alt	<u><u>-29.326</u></u>	<u><u>175.987</u></u>	<u><u>146.661</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Claus Lernø Holding A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.