

Byg Gilleleje ApS

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

Ekstern årsrapport for 2017

(11. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Byg Gilleleje ApS
Udsholt Byvej 6A
3230 Græsted

CVR-nr.: 30575172
Hjemsted: Gribskov
Stiftet: 30. april 2007
Regnskabsår: 2017

Direktion

Claus Storm Lernø

Revision

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

MMR/PO
A1711417

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2017

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 21. februar 2018

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 2017 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 21. februar 2018
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.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -192.768.

Egenkapitalen udgør kr. -29.326.

Årets resultat er realiseret på et lavere niveau end forventet, hvilket skyldes en uheldig byggesag, som blev realiseret med tab. Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via egen indtjening.

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 2017 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 brustider 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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for hjælpematerialer, og omkostninger til reovering.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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 gælds metode 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 realiseret, 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 2017

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		-153.774	201.615
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	2	-6.273	-3.410
Andre driftsudgifter		<u>-9.330</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-169.377	198.205
Finansielle omkostninger		<u>-73.910</u>	<u>-158.670</u>
RESULTAT FØR SKAT		-243.287	39.535
Skat af årets resultat	3	<u>50.519</u>	<u>-5.701</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-192.768</u></u>	<u><u>33.834</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-192.768	33.834
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-192.768</u></u>	<u><u>33.834</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

		Note		31/12-16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	18.607		47.740
Materielle anlægsaktiver		18.607		47.740
ANLÆGSAKTIVER		18.607		47.740
Ejendomme til videresalg		1.026.432		2.697.182
Varebeholdninger		1.026.432		2.697.182
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		2.550.000		0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		51.597		0
Udskudt skatteaktiv		418		1.496
Tilgodehavender		2.602.015		1.496
Likvide beholdninger		77.433		154.467
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.705.880		2.853.145
AKTIVER		3.724.487		2.900.885

Balance pr. 31. december 2017

	Passiver	Note	31/12-16
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-154.326</u>	<u>38.442</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-29.326</u>	<u>163.442</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>3.731.480</u>	<u>2.543.480</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.731.480</u>	<u>2.543.480</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.583	181.463
Anden gæld		<u>12.750</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.333</u>	<u>193.963</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>3.753.813</u>	<u>193.963</u>
PASSIVER		<u>3.724.487</u>	<u>2.900.885</u>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab.....	1		
Eventualforpligtelser	5		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabet har realiseret et tab på en større byggesag, hvilket har medført, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at reetableringen af selskabets kapitalforhold kan ske ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om tilførsel af likviditet, såfremt dette bliver nødvendigt i forbindelse med betaling af kreditorer, således at driften kan opretholdes. Selskabets søsterselskab, har givet tilsagn om, at kreditten ikke vil blive opkrævet i 2018.

	Andre driftsmidler og inventar
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris pr. 1. januar 2017.....	51.150
Tilgang	21.470
Afgang	<u>-51.150</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....	<u>21.470</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....	-3.410
Årets afskrivninger	-6.273
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>6.820</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	<u>-2.863</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....	<u><u>18.607</u></u>

3 Skat af årets resultat

		2016
Årets skat	-51.597	7.197
Årets regulering af udskudt skat.....	<u>1.078</u>	<u>-1.496</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-50.519</u></u>	<u><u>5.701</u></u>

Noter

4 Egenkapital	1/1-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	38.442	0	-192.768	-154.326
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>163.442</u>	<u>0</u>	<u>-192.768</u>	<u>-29.326</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. 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, renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Storm Lernø

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-895510786495

IP: 93.161.77.184

2018-02-26 13:32:39Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2018-02-26 16:45:39Z

NEM ID 

Claus Storm Lernø

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-895510786495

IP: 80.62.116.19

2018-02-26 16:48:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GBF85-JP3QI-N2DMS-J1GYO-U4C6V-SOUSG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>