

Chestnut Company ApS
Sandvejen 36
3050 Humlebæk

CVR-nr. 31 04 85 16

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. juni 2017**

Ryan Rosenberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Chestnut Company ApS
Sandvejen 36
3050 Humlebæk

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2016

Direktion Ryan Rosenberg

Bestyrelse Ryan Rosenberg

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Chestnut Company ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Humblebæk, den 19. juni 2017

Direktion:

Ryan Rosenberg

Bestyrelse:

Ryan Rosenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Chestnut Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chestnut Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 19. juni 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27015476

Claus Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, producere og sælge hjælpemiddelprodukter til handicappede, ældre eller andre med tilsvarende behov.

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat udgør t.kr.87 er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Chestnut Company ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser reguleret for forskydning i igangværende arbejder. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives de lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 10 år

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realiseringsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	-10.543	15.717
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger(Ebitda)	-10.543	15.717
2 Af- og nedskrivninger	<u>21.773</u>	<u>21.773</u>
Resultat før finansielle poster	-32.316	-6.056
Finansielle indtægter.....	118.922	0
Finansielle omkostninger.....	<u>0</u>	<u>-6.347</u>
Resultat før skat	86.606	-12.403
2 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>86.606</u>	<u>-12.403</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	<u>86.606</u>	<u>-12.403</u>
Disponeret i alt	<u>86.606</u>	<u>-12.403</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Færdiggjorte udviklingsomkostninger.....	12.905	19.672
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.905</u>	<u>19.672</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	22.138	37.144
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.138</u>	<u>37.144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.043</u>	<u>56.816</u>
Varebeholdninger	71.469	86.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	3.336	39.016
Andre tilgodehavender.....	1.583	1.570
Tilgodehavender i alt	<u>4.919</u>	<u>40.586</u>
Likvide beholdninger	<u>93.206</u>	<u>66.707</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>169.594</u>	<u>193.762</u>
Aktiver i alt.....	<u>204.637</u>	<u>250.578</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
3 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	31.996	-54.610
Egenkapital i alt	<u>156.996</u>	<u>70.390</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.000	21.624
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	39.641	79.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	0	79.282
Anden gæld.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.641</u>	<u>180.188</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>47.641</u>	<u>180.188</u>
Passiver i alt.....	<u>204.637</u>	<u>250.578</u>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2015			
Egenkapital primo.....	125.000	-42.207	82.793
Årets resultat.....		-12.403	-12.403
Egenkapital ultimo.....	125.000	-54.610	70.390
2016			
Egenkapital primo.....	125.000	-54.610	70.390
Årets resultat.....		86.606	86.606
Egenkapital ultimo.....	125.000	31.996	156.996

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

3 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1 eller multipla heraf.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ryan Rosenberg Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabs- og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Der henvises til årsregnskab for Ryan Rosenberg Holding ApS.