

KESSEL BYG ApS

Valdemarsgade 59
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2018

Per Kessel
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KESSEL BYG ApS
Valdemarsgade 59
8000 Aarhus C

CVR-nr: 34077460
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea Bank
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 århus C

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Kessel Byg ApS, der udviser et resultat på kr. 257.094 samt en egenkapital på kr. – 459.875, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 26/11/2018

Direktion

Per Kessel
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab i det kommende år fortsat ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Kessel Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kessel Byg ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 26/11/2018

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for bygge- og anlægsbranchen, samt anden beslægtet virksomhed.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2017/18 udgør kr. 922.637, mens årets resultat efter skat udgør kr. 257.094.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -459.875.

Årets resultat og den økonomiske udvikling pr. 30/6 2018 levede op til direktionens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet fremadrettet skaber positive resultater. Direktionen bekræfter, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold.

Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat på kr. 257.094 foreslår direktionen overføres til næste periode

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 Pink Invest ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Inventar og driftsmidler.....	5 år	0%
Goodwill.....	5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdning er medregnet til kostpriser excl. moms. Kostprisen omfatter købsprisen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde er medtaget til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Mellemregning

Mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle løbende diskonto + 2%.

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 nominel værdi

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med Pink Invest ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		922.637	943.434
Personaleomkostninger	1	-642.976	-944.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	18.967	-24.250
Resultat af ordinær primær drift		298.628	-25.401
Andre finansielle indtægter	3	2.957	2.755
Øvrige finansielle omkostninger		-44.491	-74.390
Ordinært resultat før skat		257.094	-97.036
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		257.094	-97.036
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		257.094	-97.036
I alt		257.094	-97.036

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		36.500	47.801
Varebeholdninger i alt		36.500	47.801
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.975	110.247
Igangværende arbejder for fremmed regning		279.690	281.098
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		2.674	0
Andre tilgodehavender		10.800	10.800
Periodeafgrænsningsposter		18.142	12.455
Tilgodehavender i alt		362.281	414.600
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.500	5.500
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.500	5.500
Omsætningsaktiver i alt		404.281	467.901
Aktiver i alt		404.281	467.901

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		5.000	5.000
Overført resultat		-544.875	-801.969
Egenkapital i alt		-459.875	-716.969
Gæld til banker		114.081	112.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.824	189.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		241.195	339.227
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.056	544.329
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		864.156	1.184.870
Gældsforpligtelser i alt		864.156	1.184.870
Passiver i alt		404.281	467.901

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-801.969	-721.969
Årets resultat	0	257.094	257.094
Overført fra overkurs ved emission	5.000	0	5.000
Egenkapital, ultimo	85.000	-544.875	-459.875

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	526.601	818.804
Pensionsbidrag	70.791	95.474
Andre omkostninger til social sikring	24.439	30.307
Øvrige personaleforhold	21.145	0
I alt	642.976	944.585

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde ca. 2 ansatte, et fald på ca. 2 i forhold til sidste år.

Der er ikke udbetalt tantieme eller særskilt vederlag til direktionen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	24.250
Fortjeneste salg inventar og driftsmidler	-18.967	0
I alt	-18.967	24.250

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 2.957 vedrører mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i frivillig a-conto skat.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	20.000
Af- og nedskrivning primo	-20.000
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	222.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	222.500
Af- og nedskrivning primo	-222.500
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-222.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet fremadrettet skaber positive resultater. Direktionen bekræfter, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende:

Restløbetid er på ca. 6 måneder og den samlede ydelse er kr. 12.948 excl. moms for hele perioden.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Pink ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagementet i Nordea Bank er der fordret virksomhedspant kr. 500.000 i selskabets varelager, driftsmidler og goodwill. Herudover er der stillet selvskyldnerkaution af kapitalejeren.