

KESSEL BYG ApS

Valdemarsgade 59
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/12/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

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 2016 - 30/6 2017 for Kessel Byg ApS, der udviser et resultat på kr. -97.036 samt en egenkapital på kr. -716.969, 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 C, den 01/12/2017

Direktion

Per Kessel
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab i det kommende år 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 2016 - 30/6 2017 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 revisors 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 C, 01/12/2017

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 2016/17 udgør kr. 943.434, mens årets resultat efter skat udgør kr. -97.036.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -716.969

Årets resultat og den økonomiske udvikling pr. 30/6 2017 levede ikke op til direktionens forventninger og anses for utilfredsstillende.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Direktionen forventer, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2017/18, og 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. -97.036 foreslår direktionen overføres til næste periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, hvilket er identisk med tidligere år, dog beskrevet op en mere detaljeret måde;

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 lagernedskrivninger.

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		943.434	1.233.481
Personaleomkostninger	1	-944.585	-1.266.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-24.250	-48.500
Resultat af ordinær primær drift		-25.401	-81.771
Andre finansielle indtægter	3	2.755	3.575
Øvrige finansielle omkostninger		-74.390	-70.449
Ordinært resultat før skat		-97.036	-148.645
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-97.036	-148.645
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-97.036	-148.645
I alt		-97.036	-148.645

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	2.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	2.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	22.250
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	22.250
Anlægsaktiver i alt		0	24.250
Råvarer og hjælpematerialer		47.801	59.751
Varebeholdninger i alt		47.801	59.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.247	154.930
Igangværende arbejder for fremmed regning		281.098	39.254
Andre tilgodehavender		10.800	0
Periodeafgrænsningsposter		12.455	11.532
Tilgodehavender i alt		414.600	205.716
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.500	5.500
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.500	5.500
Omsætningsaktiver i alt		467.901	270.967
Aktiver i alt		467.901	295.217

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		5.000	5.000
Overført resultat		-801.969	-704.933
Egenkapital i alt		-716.969	-619.933
Gæld til banker		112.159	386.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.155	166.367
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		339.227	362.572
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		544.329	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.184.870	915.150
Gældsforpligtelser i alt		1.184.870	915.150
Passiver i alt		467.901	295.217

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	5.000	-704.933	-619.933
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-97.036	-97.036
Egenkapital, ultimo	80.000	5.000	-801.969	-716.969

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	818.804	1.070.841
Pensionsbidrag	95.474	120.502
Andre omkostninger til social sikring	30.307	75.409
I alt	944.585	1.266.752

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde ca. 4 ansatte, en stigning på ca. 1,5 i forhold til sidste år.

Der er ikke udbetalt tantieme eller særskilt vederlag til direktionen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.250	44.500
Goodwill	0	4.000
I alt	24.250	48.500

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 2.755 vedrører mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 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	-18.000
Årets afskrivning	-2.000
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	-200.250
Årets afskrivning	-22.250
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 selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Direktionen forventer, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2017/18, og 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. 17 måneder og den samlede ydelse er kr. 15.106 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.