

KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS

Rørvangsvej 55
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Jannick Magnussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS
Rørvangsvej 55
4300 Holbæk

Telefonnummer: 59121214
e-mailadresse: jm@trailerbutikken.dk

CVR-nr: 34722056
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea Bank, Holbæk Afdeling
Ahlgade 20-24
4300 Holbæk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Fravalg af revision blev vedtaget på virksomhedens ordinære generalforsamling forud for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Vi skal erklære, at vi fortsat anser betingelserne for fravalg af revision som opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31/05/2017

Direktion

Jannick Magnussen

Bestyrelse

Jannick Magnussen

Marissa Dawson Magnussen

Michael Nymark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af hestetrailere og erhvervstrailere, samt relaterede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 udviser et underskud på kr. 226.830, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på - 369.329.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdi af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter, der er anvendt for at opnå årets

nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens personale.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Produktionsanlæg og maskiner 6-20 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under skattemyndighedernes småaktiv- og småudgiftsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		5.779.829	5.047.461
Andre driftsindtægter		0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-4.930.744	-4.249.250
Andre eksterne omkostninger		-542.188	-470.459
Bruttoresultat		306.897	327.752
Personaleomkostninger	1	-348.093	-247.398
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-182.321	-116.399
Resultat af ordinær primær drift		-223.517	-36.045
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.313	-19.222
Ordinært resultat før skat		-226.830	-55.267
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-226.830	-55.267
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-226.830	-55.267
I alt		-226.830	-55.267

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		117.914	101.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.928	516.618
Materielle anlægsaktiver i alt	4	442.842	617.898
Anlægsaktiver i alt		442.842	617.898
Råvarer og hjælpematerialer		45.964	48.839
Fremstillede varer og handelsvarer		268.703	179.897
Varebeholdninger i alt		314.667	228.736
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.353	76.755
Andre tilgodehavender		30.900	30.900
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	0
Periodeafgrænsningsposter		12.914	9.786
Tilgodehavender i alt		71.167	117.441
Likvide beholdninger		53.230	78.842
Omsætningsaktiver i alt		439.064	425.019
Aktiver i alt		881.906	1.042.917

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-449.329	-222.499
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		-369.329	-142.499
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	5.000
Leasingforpligtelser		324.928	516.618
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	324.928	521.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser		600.081	359.466
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		326.226	299.732
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		926.307	663.798
Gældsforpligtelser i alt		1.251.235	1.185.416
Passiver i alt		881.906	1.042.917

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-222.499	0	-142.499
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-226.830	0	-226.830
Egenkapital, ultimo	80.000	-449.329	0	-369.329

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	319.337	224.609
Fri telefon	-2.700	0
Lønrefusion	-0	-13.000
Omkostninger til social sikring	11.362	3.307
Personaleomkostninger	20.094	32.482
	348.093	247.398

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	25.448	12.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.873	103.419
	182.321	116.399

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	127.240	620.037
Tilgang	42.082	0
Afgang	-0	-34.817
Kostpris ultimo	169.322	585.220
Af- og nedskrivning primo	-25.960	-103.419
Årets afskrivning	-25.448	-156.873
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-51.408	-260.292
Regnskabsmæssig værdi ultimo	117.914	324.928

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	324.928	143.950	180.978	0
	324.928	143.950	180.978	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.