

Bygherren ApS
CVR-nr. 35 38 23 80
Årsrapport 2016
(4. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 13. marts 2017

Silas Ohm Sauer
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 - 4
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Bygherren ApS
Drejøgade 39, 1. tv.
2100 København Østerbro

CVR-nr.: 35382380
Stiftelsesdato: 21. juni 2013
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion:

Silas Ohm Sauer, Direktør

Rådgiver:

Niemann ApS
Tollerupparken 3
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 37897795

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Bygherren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Østerbro, d. 13. marts 2017

Direktion:

Silas Ohm Sauer
Direktør

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bygherren ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttoresultat består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der direkte medgår til at opnå selskabets omsætning, herunder handelsvarer, fremmed arbejde mv.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		468.341	173.045
Personaleomkostninger	2	-140.420	-361.211
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.857	-52.953
Resultat af ordinær drift		293.064	-241.119
Øvrige finansielle omkostninger		-9.897	-26.207
Ordinært resultat før skat		283.167	-267.326
Skat af ordinært resultat	3	-63.513	54.265
Årets resultat		219.654	-213.061
Resultatdisponering:			
Overført resultat		219.654	-213.061
I alt disponering		219.654	-213.061

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		139.429	174.286
Immaterielle anlægsaktiver	4	139.429	174.286
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		55.000	55.000
Finansielle anlægsaktiver	5	55.000	55.000
Anlægsaktiver		194.429	229.286
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		515.151	625.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.470	1.680
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		109.572	5.688
Udskudte skatteaktiver		27.650	91.163
Andre tilgodehavender		80.506	45.000
Periodeafgrænsningsposter		4.490	0
Tilgodehavender		744.839	769.511
Likvide beholdninger		21.098	194.553
Omsætningsaktiver		765.937	964.064
Aktiver		960.366	1.193.350

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-133.125	-352.779
Egenkapital		-53.125	-272.779
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		328.138	606.374
Langfristede gældsforpligtelser		328.138	606.374
Forudbetalinger fra kunder		15.520	15.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.767	608.856
Anden gæld		179.066	235.379
Kortfristede gældsforpligtelser		685.353	859.755
Gældsforpligtelser		1.013.491	1.466.129
Passiver		960.366	1.193.350

Oplysning om usikkerhed om going concern

1

Oplysning om eventualforpligtelser

6

Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Oplysning om ejerskab

8

Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

9

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	-352.779	-272.779
Årets resultat	0	219.654	219.654
Ultimo	80.000	-133.125	-53.125

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2016	2015
kr.	kr.

Note 1: Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen iværksatte i 2016 flere tiltag for at retablere kapitalen, herunder trimning af selskabets administrative omkostninger samt reducere af kapitalbindingen på anlægsaktiverne. Dette har medført et positivt resultat i 2016.

Ledelsen forventer fortsatte positive resultater, og at egenkapitalen er reableret i løbet af 2017.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	83.061	306.198
Pensioner	18.724	22.394
Omkostninger til social sikring	1.539	5.877
Andre personaleomkostninger	37.096	26.742
Personaleomkostninger	<u>140.420</u>	<u>361.211</u>

Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	63.513	-54.265
Skat af ordinært resultat	<u>63.513</u>	<u>-54.265</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
Note 4: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill:	Alle immaterielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	244.000	244.000
Kostpris, ultimo	244.000	244.000
Ned- og afskrivninger, primo	-69.714	-69.714
Afskrivninger	-34.857	-34.857
Ned- og afskrivninger, ultimo	-104.571	-104.571
Regnskabsmæssig værdi, primo	174.286	174.286
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	139.429	139.429

Note 5: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomhede r:	Alle finansielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	55.000	55.000
Kostpris, ultimo	55.000	55.000
Regnskabsmæssig værdi, primo	55.000	55.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	55.000	55.000

Note 6: Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret 2016.

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2016	2015
kr.	kr.

Note 7: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.

Note 8: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Bygherren Holding IVS

Note 9: Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er tømrer-og bygningsnedkervirksomhed.