

Banegraven 8 ApS

Banegraven 8
3550 Slangerup


CVR.nr.: 36 89 13 35

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/5 2015 - 30/9 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. januar 2017



Casper Wilken
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/5 2015 - 30/9 2016	10.
Balance pr. 30/9 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Banegraven 8 ApS
Banegraven 8
3550 Slangerup

CVR.nr.: 36 89 13 35

Hjemstedskommune: Frederikssund

Telefon: 20 10 35 00
E-mail: cl@k-installation.dk

Regnskabsperiode: 1/5 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 1/5 2015

Direktion

Casper Kvindebjerg Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Banegraven 8 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 24. januar 2017

Direktion

.....
Casper Kvindebjerg Larsen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og udleje ejendommen Banegraven 8, 3550 Slangerup, samt anden hermed forbundet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi.

Der er anvendt en afkastbaseret model til fastsættelse af investeringsejendommenes dagsværdi. I diskonteringsgrundlaget indgår nettohuslejeindtægterne med fradrag af alle omkostninger, der kan henføres til de enkelte ejendommers drift, herunder også en andel af fælles administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afkastkravet er fastsat til 8%.

Årets dagsværdiregulering foretages over resultatopgørelsen.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles 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 optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/5 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	144.058
	Personaleomkostninger	0
	Af- og nedskrivninger	0
	DRIFTSRESULTAT	144.058
	Finansielle omkostninger	-211.086
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-67.028
1	Skat af årets resultat	14.746
	ÅRETS RESULTAT	-52.282
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	-52.282
	I ALT	-52.282

Balance pr. 30/9 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
	Grunde og bygninger	<u>4.441.540</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.441.540</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.441.540</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.000
1	Udsudte skatteaktiver	14.746
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.930</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>29.676</u>
	Likvide beholdninger	<u>59.467</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>89.143</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.530.683</u>

Balance pr. 30/9 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>
2	Virksomhedskapital	(17 mdr.) 50.000
3	Overført resultat	<u>-52.282</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-2.282</u>
4	Anden langfristet gæld	<u>3.710.850</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.710.850</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	93.093
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.662
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	498.115
1	Selskabsskat	0
	Anden gæld	<u>191.245</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>822.115</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.532.965</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.530.683</u>
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelser	

NOTER

2015/2016

(17 mdr.)

Note 1 - Skat**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-14.746

-14.746**Skyldig skat for året**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Betalt ordinær acontoskat	0

Restskat	0
----------	---

Skyldig skat for dette år i alt	0
--	----------

Selskabsskatter inkl. tidligere år

Skyldige selskabsskatter i alt	0
---------------------------------------	----------

Note 2 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	50.000
--	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 25.000.

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-52.282

-52.282

NOTER

	2015/2016
	(17 mdr.)
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser	
Nykredit - Kontantlån (2.280.000)	2.181.443
Erhvervslån	<u>1.622.500</u>
Gæld i alt	3.803.943
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-93.093</u>
Langfristet gæld	<u>3.710.850</u>
 Heraf forfalder efter mere end 5 år	 <u>348.449</u>

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Pant i ejendom