

Banegraven 8 ApS

Banegraven 8
3550 Slangerup

CVR.nr.: 36 89 13 35

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. marts 2018

Casper Kvindebjerg Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	10.
Balance pr. 30/9 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Banegraven 8 ApS
Banegraven 8
3550 Slangørup

CVR.nr.: 36 89 13 35

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

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/5 2015

Direktion

Casper Kvindebjerg Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 14. marts 2018

Direktion

.....
Casper Kvindebjerg Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Det er ikke vurderet muligt at værdiansætte ejendommen pålideligt til dagsværdi. Ejendommen er derfor indregnet til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Den resultatmæssige effekt af ændringerne er -64.830 i indeværende regnskabsår og -83.166 i sammenligningsåret. Egenkapitalen og balancesummen er tillige påvirket negativt med det samme beløb.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	20-50 år	0-50 %

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	218.574	144.058
Af- og nedskrivninger	<u>-64.830</u>	<u>-83.166</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	153.744	60.892
Finansielle omkostninger	<u>-164.850</u>	<u>-211.086</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-11.106	-150.194
1 Skat af årets resultat	<u>2.382</u>	<u>33.043</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-8.724</u>	<u>-117.151</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-8.724</u>	<u>-117.151</u>
I ALT	<u>-8.724</u>	<u>-117.151</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
Grunde og bygninger	4.314.522	4.358.374
Materielle anlægsaktiver i alt	4.314.522	4.358.374
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.314.522	4.358.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.725	7.000
Andre tilgodehavender	61.643	33.043
Periodeafgrænsningsposter	8.061	7.930
Tilgodehavender i alt	107.429	47.973
Likvide beholdninger	0	59.467
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	107.429	107.440
AKTIVER I ALT	4.421.951	4.465.814

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
2 Overført resultat	<u>-125.874</u>	<u>-117.151</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-75.874</u>	<u>-67.151</u>
3 Anden langfristet gæld	<u>3.430.418</u>	<u>3.710.850</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.430.418</u>	<u>3.710.850</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	236.675	93.093
Gæld til pengeinstitutter	1.063	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.264	39.662
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	620.115	498.115
Anden gæld	<u>191.290</u>	<u>191.245</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.067.407</u>	<u>822.115</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.497.825</u>	<u>4.532.965</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.421.951</u>	<u>4.465.814</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-2.382</u>	<u>-33.043</u>
	<u>-2.382</u>	<u>-33.043</u>
Note 2 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-117.150	0
Årets resultat	<u>-8.724</u>	<u>-117.151</u>
	<u>-125.874</u>	<u>-117.151</u>
Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser		
Erhvervslån - Spar Nord	1.578.742	0
Nykredit - Kontantlån (2.280.000)	2.088.351	2.181.443
Erhvervslån	<u>0</u>	<u>1.622.500</u>
Gæld i alt	3.667.093	3.803.943
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-236.675</u>	<u>-93.093</u>
Langfristet gæld	<u>3.430.418</u>	<u>3.710.850</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>2.405.167</u>	<u>1.693.786</u>