

Exclusive Villa ApS

Håndværkervej 3

6920 Videbæk

CVR-nr. 36911751

Årsrapport

1. juni 2016 - 31. maj 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. november 2017

Michael Gamborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Exclusive Villa ApS
Håndværkervej 3
6920 Videbæk
kontakt@exclusivevilla.dk
36911751
3. juni 2015
1. juni 2016 - 31. maj 2017

E-mail

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

Direktion

Michael Gamborg, Direktør

Revisor

Partner Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hjejlevej 16
6920 Videbæk
CVR-nr.: 15807776

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Exclusive Villa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 17. november 2017

Direktion

Michael Gamborg
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Exclusive Villa ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Exclusive Villa ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med

Exclusive Villa ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Videbæk, den 17. november 2017

Partner Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15807776

Ole Jespersen-Skree
Statsautoriseret revisor

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i opførelse af boligbyggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 udviser et resultat på kr. 511.175, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en balancesum på kr. 9.245.804, og en egenkapital på kr. 947.054.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Indtil 1. januar 2017 har selskabet udelukkende benyttet sig af underentreprenører men har efterfølgende foruden også haft egne ansatte.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.985.069	617.440
Personaleomkostninger	1	-1.541.040	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-185.712	-22.344
Andre driftsomkostninger		-1.315	0
Driftsresultat		1.257.002	595.096
Andre finansielle indtægter		315	0
Finansielle omkostninger	2	-477.548	-97.288
Resultat før skat		779.769	497.808
Skat af årets resultat		-268.594	-121.929
Årets resultat		511.175	375.879
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		511.175	375.879
Resultatdisponering		511.175	375.879

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		672.885	334.092
Materielle anlægsaktiver		672.885	334.092
Anlægsaktiver		672.885	334.092
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.836.969	2.230.655
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	5.448.896	2.194.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		136.273	0
Andre tilgodehavender		30.311	0
Tilgodehavender		8.452.449	4.425.531
Likvide beholdninger		120.470	96.789
Omsætningsaktiver		8.572.919	4.522.320
Aktiver		9.245.804	4.856.412

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	4	897.054	385.879
Egenkapital		947.054	435.879
Hensættelser til udskudt skat		393.074	121.929
Hensatte forpligtelser		393.074	121.929
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.626.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.023.950	1.654.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	180.817
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		881.726	836.717
Kortfristede gældsforpligtelser		7.905.676	4.298.604
Gældsforpligtelser		7.905.676	4.298.604
Passiver		9.245.804	4.856.412
Going concern	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	961.898	0
Pensioner	227.991	0
Andre omkostninger til social sikring	7.952	0
Andre personaleomkostninger	343.199	0
	1.541.040	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	0
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	418.843	53.699
Andre finansielle omkostninger	58.705	43.589
	477.548	97.288
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	40.840.582	18.793.875
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-35.391.686	-16.598.999
Nettoværdi af igangværende arbejder	5.448.896	2.194.876
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettoutilgodehavender	5.448.896	2.194.876
Nettoforpligtelser	0	-1.626.363
	5.448.896	568.513
4. Overført resultat		
Saldo primo	385.879	0
Overkurs ved stiftelse	0	10.000
Årets resultat	511.175	375.879
Saldo ultimo	897.054	385.879

5. Going concern

Betaling af leverandørgæld er sammenhængende med afslutning af byggeprojekter, hvorved der samtidig sker kundeindbetalinger fra de konkrete byggeprojekter. Det er ledelsens klare opfattelse, at det likviditetsmæssige flow vil forløbe planmæssigt uden væsentlige problemstillinger, hvorfor årsregnskabet aflægges efter princippet om fortsat drift, da den fornødne likviditet forventes at være tilstede i selskabet.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets igangværende arbejder er opgjort på grundlag af skønnede færdiggørelsesgrader. De anvendte færdiggørelsesgrader er væsentlige for værdiansættelsen af igangværende arbejder, hvilket medfører at værdiansættelsen heraf er behæftet med usikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Noter

2016/17

2015/16

Selskabet har stillet bankgarantier for t.kr. 500 på byggeentrepriser.

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 520.

Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:

Herudover er der afgivet selvskyldnerkaution overfor bankgæld i moderselskabet. Den samlede bankgæld udgør pr. statusdagen i moderselskabet t.kr. 789.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er i selskabets fordringer tinglyst fordringspant på nom. t.kr. 1.500. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. statusdagen t.kr. 2.837.

T.kr. 120 af selskabets likvide beholdninger er deponeret til sikkerhed for én af selskabets kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Exclusive Villa ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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 eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører

Anvendt regnskabspraksis

egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.