

Kattinge Værktøj ApS

Buesøvej 14
4000 Roskilde
CVR-nr. 37 12 05 45

Årsrapport 2017/18

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent, Anders Ladefoged Nielsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kattinge Værktøj ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. januar 2019

Direktionen

Anders Ladefoged Nielsen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kattinge Værktøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kattinge Værktøj ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16. januar 2019

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Kattinge Værktøj ApS Buesøvej 14 4000 Roskilde</p> <p>Telefon: 46 40 10 60 E-mail: info@kattinge-caravan.dk</p> <p>CVR-nr.: 37 12 05 45 Stiftet: 30. september 2015 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. oktober - 30. september</p>
Direktion	Anders Ladefoged Nielsen
Revisor	<p>Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde</p>
Bankforbindelse	Dragsholm Sparekasse
Moderselskab (ultimate)	<p>Buesøvej Holding ApS Buesøvej 14 4000 Roskilde</p>

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med værktøj og reservedele samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 170.778. Balancen viser en egenkapital på kr. 178.316.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kattinge Værktøj ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Buesøvej Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Buesøvej Holding ApS.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTORESULTAT	578.719	729.406
1 Personaleomkostninger	-344.353	-396.470
2 Afskrivninger	-4.000	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	230.366	332.936
Finansielle indtægter	2.422	1.824
3 Finansielle omkostninger	-13.842	-17.830
RESULTAT FØR SKAT	218.946	316.930
4 Skat af årets resultat	-48.168	-70.090
ÅRETS RESULTAT	170.778	246.840

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	64.978	143.440
FORDELT	170.778	246.840

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.000	0
Materielle anlægsaktiver	12.000	0
ANLÆGSAKTIVER	12.000	0
Tilgodehavender fra salg	439.759	393.557
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.250	6.250
6 Udskudte skatteaktiver	0	0
7 Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	395.008	125.562
Tilgodehavender	841.017	525.369
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	841.017	525.369
AKTIVER	853.017	525.369

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	22.516	-42.462
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
5 EGENKAPITAL	<u>178.316</u>	<u>110.938</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	203.634	32.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser	307.969	262.480
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
7 Selskabsskat	66.258	18.090
Anden gæld	<u>96.840</u>	<u>100.946</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>674.701</u>	<u>414.431</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>674.701</u>	<u>414.431</u>
PASSIVER	<u>853.017</u>	<u>525.369</u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	341.893	396.706
Andre omkostninger til social sikring	2.460	-236
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	344.353	396.470
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000	0
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	0	0
	4.000	0
3 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	13.842	17.830
	13.842	17.830
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	48.168	18.090
Regulering af udskudt skat	0	52.000
	48.168	70.090

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	-42.462	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	-103.400
Forslag til resultatdisponering	0	64.978	105.800
Egenkapital, ultimo	50.000	22.516	105.800

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

6 Hensættelser til udskudt skat/skatteaktiv

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	0	-52.000
Regulering af udskudt skat, primo	0	52.000
Udskudt skat af årets resultat	0	0
	0	0

7 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	18.090	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	48.168	18.090
Overført til administrationselskab	0	0
Skyldig selskabsskat	66.258	18.090
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Modregnet udbytteskat	0	0
Skyldig selskabsskat	66.258	18.090

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant begrænset til t.kr. 300 til sikkerhed for bankgæld.