

Åen's Byggeri & Rådgivning ApS

Tømreergade 11, st
2200 København N
CVR-nr. 37 55 15 54

Årsrapport for 20. marts 2016 - 31. december 2016
(1. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2017

Philip Marceddu Munkesø
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Åen's Byggeri & Rådgivning ApS
Tømmergade 11, st
2200 København N

CVR-nr.: 37 55 15 54
Stiftet: 20. marts 2016
Hjemsted: København
Regnskabsår: 20. marts 2016 - 31. december 2016

Direktion Philip Marceddu Munkesø

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 20. marts 2016 - 31. december 2016 for Åen's Byggeri & Rådgivning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. maj 2017

I direktionen:

Philip Marceddu Munkesø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Åen's Byggeri & Rådgivning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Åen's Byggeri & Rådgivning ApS for regnskabsåret 20. marts 2016 - 31. december 2016 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 17. maj 2017

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikling og gennemførelse af byggeprojekter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -42.069.

Egenkapitalen udgør kr. 7.931.

Årets resultat anses som ventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Åen's Byggeri & Rådgivning ApS for 20. marts 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Finansielle poster

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

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over 50 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 gældsmetode 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2016
BRUTTOFORTJENESTE		-50.742
Personaleomkostninger.....	1	<u>0</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-50.742
Afskrivninger		<u>-160</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-50.902
Finansielle indtægter		211
Finansielle omkostninger		<u>-3.055</u>
RESULTAT FØR SKAT		-53.746
Skat af årets resultat	2	<u>11.677</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-42.069</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret		0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>-42.069</u>
Disponeret i alt		<u><u>-42.069</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16
ANLÆGSAKTIVER:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3	<u>217.227</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>217.227</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>217.227</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Skatteaktiv		11.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	<u>12.422</u>
Tilgodehavender i alt		<u>24.099</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>24.099</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>241.326</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16
EGENKAPITAL:		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-42.069
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>7.931</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat		<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til pengeinstitutter	6	<u>3.781</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.781</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	122.609
Gæld til pengeinstitutter.....		18.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.618
Anden gæld		<u>87.350</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>229.614</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>233.395</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>241.326</u></u>
Personaleforhold	1	
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	

Noter

1 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

2 Skat af årets resultat	2016
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-11.677</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-11.677</u></u>

3 Anlægsoversigt	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 20. marts 2016	0
Tilgang	217.387
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>217.387</u>
Afskrivninger 20. marts 2016	0
Årets afskrivninger	160
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>160</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u><u>217.227</u></u>

Afskrivninger	2016
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	<u>160</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>160</u></u>

Noter

4 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-16
Igangværende arbejder for fremmed regning	12.422
Acontofaktureringer	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>12.422</u></u>

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	50.000	0	0	50.000
Betalt udbytte	-	0	0	0
Årets resultat	<u>-</u>	<u>-42.069</u>	<u>0</u>	<u>-42.069</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-42.069</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.931</u></u>

	31/12-16
Selskabskapitalen er fordelt således: Kapitalandele, 50.000 stk. á nominelt kr. 1	<u><u>50.000</u></u>

6 Gæld til kreditinstitutter	31/12-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>126.390</u>	<u>122.609</u>	<u>3.781</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>126.390</u></u>	<u><u>122.609</u></u>	<u><u>3.781</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab P. Munkesø Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.