

Byggefirmaet Kastanien ApS

Odinsvej 15
4200 Slagelse

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/01/2019

Brian Hardis Olsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Byggefirmaet Kastanien ApS Odinsvej 15 4200 Slagelse
	CVR-nr: 37661732
	Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Spar Nord

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 incl. ledelsesberetning for Byggefirmaet Kastanien ApS.

Årsregnskabet, 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 og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktivitet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24/01/2019

Direktion

Brian Hardis Olsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Byggefirmaet Kastanien ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggefirmaet Kastanien 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dalmose, 24/01/2019

Dennis Malle , mne17412
Registreret Revisor - FDR
DM Revision af 1993, Registreret revisionsanpartsselskab
CVR: 39473321

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Generelt

Selskabets formål er primært drift af håndværksvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og driftsresultat i den forløbne periode betragtes som tilfredsstillende.

Årets resultat udgør kr. 40.540. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.042.331 og en egenkapital på kr. 142.149.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse, og er aflagt i danske kroner.

Forrige regnskabsår indeholdte 16 måneder, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter vareforbrug, personaleudgifter o.lign. omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til autodrift, kontorhold samt markedsføring.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

Skat

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22% svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat nettooplyses.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af grundværdi og med tillæg af opskrivninger og fradrag for forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	3 - 5 år
Bygninger.....	50 år

Aktiver med kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse (13.500 kr. pr. enhed) indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag for salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgivet efter fifo-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende, der ikke er direkte forbundet med virksomhedens salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indskud i pengeinstitutter.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med tilstedeværende indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		249.279	315.681
Administrationsomkostninger		-121.084	-138.194
Andre driftsomkostninger		-30.147	-26.042
Resultat af ordinær primær drift		98.048	151.445
Øvrige finansielle omkostninger		-45.629	-17.964
Ordinært resultat før skat		52.419	133.481
Skat af årets resultat	1	-11.879	-30.172
Årets resultat		40.540	103.309
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	51.700
Overført resultat		-13.460	51.609
I alt		40.540	103.309

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		654.606	657.147
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.044	138.650
Materielle anlægsaktiver i alt		765.650	795.797
Anlægsaktiver i alt		765.650	795.797
Råvarer og hjælpematerialer		3.000	15.000
Varebeholdninger i alt		3.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.813	51.487
Andre tilgodehavender		852	0
Tilgodehavender i alt		31.665	51.487
Likvide beholdninger		242.016	173.608
Omsætningsaktiver i alt		276.681	240.095
Aktiver i alt		1.042.331	1.035.892

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		38.149	51.609
Forslag til udbytte		54.000	51.700
Egenkapital i alt		142.149	153.309
Hensættelse til udskudt skat		3.469	3.317
Hensatte forpligtelser i alt		3.469	3.317
Gæld til banker		371.834	386.767
Skyldig selskabsskat		11.727	26.855
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	383.561	413.622
Gæld til banker		13.763	13.233
Skyldig selskabsskat		26.855	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		472.534	452.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		513.152	465.644
Gældsforpligtelser i alt		896.713	879.266
Passiver i alt		1.042.331	1.035.892

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	11.727	26.855
Ændring af udskudt skat	152	3.317
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	11.879	30.172

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil udløse en skat på t. kr. 3 ved 22% i selskabsskat. Den udskudte skat er hensat under hensættelser til udskudt skat mv.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Bankgæld	385.597	13.763	371.834	305.597
	385.597	13.763	371.834	305.597

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er lyst pantebrev opr. Kr. 400.000 til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord nedbragt til kr. 385.597 med pant i Ll. Ladegaardsvej 8 til bogført værdi af kr. 654.606.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1