

Byggefirmaet Kastanien ApS

Odinsvej 15
4200 Slagelse

Årsrapport
2. maj 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2017

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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Byggefirmaet Kastanien ApS
Odinsvej 15
4200 Slagelse

CVR-nr: 37661732

Regnskabsår: 02/05/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 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 11/12/2017

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 2. maj 2016 - 30. september 2017 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 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.

Dalmose, 11/12/2017

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM Revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

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. 103.309. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.035.892 og en egenkapital på kr. 153.309.

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.

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 renteomkostninger, 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 (13.200 kr. pr. enhed) indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 2. maj 2016 - 30. sep. 2017

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

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		657.147
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.650
Materielle anlægsaktiver i alt		795.797
Anlægsaktiver i alt		795.797
Råvarer og hjælpematerialer		15.000
Varebeholdninger i alt		15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.487
Tilgodehavender i alt		51.487
Likvide beholdninger		173.608
Omsætningsaktiver i alt		240.095
Aktiver i alt		1.035.892

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		51.609
Forslag til udbytte		51.700
Egenkapital i alt		153.309
Hensættelse til udskudt skat		3.317
Hensatte forpligtelser i alt		3.317
Gæld til banker		386.767
Skyldig selskabsskat		26.855
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	413.622
Gæld til banker		13.233
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		452.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		465.644
Gældsforpligtelser i alt		879.266
Passiver i alt		1.035.892

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	26.855
Ændring af udskudt skat	3.317
Regulering vedrørende tidligere år	0
	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	400.000	13.233	386.767	323.082
	400.000	13.233	386.767	323.082

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Intet

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

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