

Lysgaard Byg og Montage ApS

Vallensbækvej 65
2625 Vallensbæk

CVR.nr.: 38 23 70 98

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 7/12 2016 - 30/6 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. januar 2018

Pakeeza Akhtar
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 7/12 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Lysgaard Byg og Montage ApS
Vallensbækvej 65
2625 Vallensbæk

CVR.nr.: 38 23 70 98

Hjemstedskommune: Vallensbæk

Regnskabsperiode: 7/12 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 7/12 2016

Direktion

Pakeeza Akhtar

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Lysgaard Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7/12 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 4. januar 2018

Direktion

.....
Pakeeza Akhtar

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et bedre resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	20 %

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 gælds metode 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 værdien 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 netto-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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 7/12 2016 - 30/6 2017

Note		<u>2016/2017</u> (7 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	134.700
1	Personaleomkostninger	-178.360
2	Af- og nedskrivninger	<u>0</u>
	DRIFTSRESULTAT	-43.660
	Andre finansielle indtægter	115
	Finansielle omkostninger	<u>-61</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-43.606
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-43.606</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-43.606</u>
	I ALT	<u>-43.606</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <small>(7 mdr.)</small>
2 Produktionsanlæg og maskiner	90.000
Materielle anlægsaktiver i alt	90.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	140.048
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	34.912
Tilgodehavender i alt	174.960
Likvide beholdninger	3.355
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	178.315
AKTIVER I ALT	268.315

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
	(7 mdr.)
	Virksomhedskapital 50.000
4	Overført resultat <u>-43.606</u>
	EGENKAPITAL I ALT <u>6.394</u>
5	Anden langfristet gæld <u>37.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt <u>37.000</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld 76.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser 28.076
	Anden gæld <u>120.845</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt <u>224.921</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT <u>261.921</u>
	PASSIVER I ALT <u>268.315</u>
6	Eventualforpligtelser

NOTER

2016/2017

(7 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0
Gager og lønninger	168.247
Pensionsbidrag	8.314
Andre omkostninger til social sikring	1.799
	178.360

Note 2 - Anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	90.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	90.000
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	90.000

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-43.606
	-43.606

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

Lån fra CNG Holding	37.000
Forudbetalinger for kunde	76.000
Gæld i alt	113.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	-76.000
Langfristet gæld	37.000

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CNG HOLDING APS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CNG HOLDING APS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.