

# Selskabet af 15.09.08 til 31.12.11 ApS

CVR-nr. 30 52 33 50

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2015.

---

Anders Phillipson  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse                                | 8           |
| Balance  | 9           |
| Noter  | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Selskabet af 15.09.08 til 31.12.11 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. juni 2015

**Direktion**

Anders Phillipsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Selskabet af 15.09.08 til 31.12.11 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 15.09.08 til 31.12.11 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

København, den 3. juni 2015

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Kasper Rabing Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Selskabet af 15.09.08 til 31.12.11 ApS<br>c/o Environment Solutions ApS<br>Universitetsparken 7 st.<br>4000 Roskilde |
|                  | CVR-nr.: 30 52 33 50   |
|                  | Hjemsted: Roskilde   |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b> | Anders Phillipson  |
| <b>Revisor</b>   | AP   Statsautoriserede Revisorer P/S   |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at udøve handel, service og renoveringsarbejde relateret til bygge og anlægsbranchen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for regnskabsåret anses for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Selskabet af 15.09.08 til 31.12.11 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| Note                                    | 2014          | 2013           |
|---|---------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                        | <b>-5.471</b> | <b>-35.410</b> |
| Personaleomkostninger                   | 0             | -118           |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-5.471</b> | <b>-35.528</b> |
| Andre finansielle indtægter             | 296           | 44             |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -211          | -241           |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-5.386</b> | <b>-35.725</b> |
| 1 Skat af årets resultat                | 0             | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-5.386</b> | <b>-35.725</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |               |                |
| Disponeret fra overført resultat        | -5.386        | -35.725        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-5.386</b> | <b>-35.725</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                 |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Note</u>                    | <u>2014</u>   | <u>2013</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>       |               |               |
| Andre tilgodehavender          | 4.516         | 9.347         |
| Tilgodehavender i alt          | 4.516         | 9.347         |
| Likvide beholdninger           | 42.177        | 43.739        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> | <b>46.693</b> | <b>53.086</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>           | <b>46.693</b> | <b>53.086</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                       |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                           | <u>2014</u>          | <u>2013</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                    |                      |                      |
| 2 Virksomhedskapital                  | 125.000              | 125.000              |
| 3 Overført resultat                   | -100.605             | -95.219              |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>24.395</u></b> | <b><u>29.781</u></b> |
| <br>                                  |                      |                      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |                      |                      |
| Gæld til tilknyttede virksomheder     | 10.782               | 10.570               |
| Anden gæld                            | 11.516               | 12.735               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>22.298</u>        | <u>23.305</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>22.298</u></b> | <b><u>23.305</u></b> |
| <br>                                  |                      |                      |
| <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>46.693</u></b> | <b><u>53.086</u></b> |

## Noter

---

|  | <u>2014</u>            | <u>2013</u>           |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>         |                        |                       |
| Skat af årets resultat                   | 0                      | 0                     |
| Årets regulering af udskudt skat         | <u>0</u>               | <u>0</u>              |
|  | <u><b>0</b></u>        | <u><b>0</b></u>       |
| <br>                                     |                        |                       |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>             |                        |                       |
| Virksomhedskapital primo                 | <u>125.000</u>         | <u>125.000</u>        |
|  | <u><b>125.000</b></u>  | <u><b>125.000</b></u> |
| <br>                                     |                        |                       |
| <b>3. Overført resultat</b>              |                        |                       |
| Overført resultat primo                  | -95.219                | -59.494               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-5.386</u>          | <u>-35.725</u>        |
|  | <u><b>-100.605</b></u> | <u><b>-95.219</b></u> |