



**RR REVISION
BENNY JAKOBSEN**

**Selskabet af 12/12 2016 ApS
under frivillig likvidation**

A.F. Heidemanns Vej 17

9800 Hjørring

CVR nr. 25 50 19 34

**Årsrapport
1/10 2015 – 30/9 2016
(16. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2017


**André Rouvillain
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	11
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance 30. september	13
Noter til årsrapporten.....	15



Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 14 / 12 2016

Direktion:



André Rouvillain



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Selskabet af 12/12 2016 ApS under frivillig likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 12/12 2016 ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 14 / 12 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Benny Jakobsen', written over a horizontal line.

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: Selskabet af 12/12 2016 ApS under frivillig likvidation
A.F. Heidemanns Vej 17
9800 Hjørring

CVR nr.: 25 50 19 34

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Hjemsted: Hjørring Kommune

Direktion: André Rouvillain



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører hovedsagelig byggeri- og entreprenørvirksomhed samt køb og salg af fast ejendom.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes et mindre aktivitetsniveau i virksomheden fremover.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Selskabets eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv medtages under tilgodehavender.

Selskabet er sambeskattet med Sonnesen Holding ApS.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Ekstraordinær leasingydelse

Ekstraordinær leasingydelse måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger

Ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Ekstraordinær leasingydelse..... 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til indkøbspriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris incl. direkte henførbare omkostninger og tillagt forventet a'contoavance med fradrag af modtagne a'contobetalingen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået 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

Gæld

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	(241)	2.774	6.465	4.026	978
Resultat før finansielle poster.....	53	(302)	2.558	455	(1.473)
Resultat før skat.....	33	(184)	2.585	477	(1.607)
Årets resultat	35	(145)	1.953	397	(1.207)
BALANCE					
Anlægsaktiver	39	604	457	497	695
Omsætningsaktiver.....	5.621	5.609	7.498	5.249	3.217
Egenkapital.....	170	135	3.280	1.327	929
Hensættelser	53	414	311	297	511
Langfristet gæld	360	0	2.018	294	396
Kortfristet gæld	5.078	5.664	2.345	3.829	2.075
Balancesum	5.660	6.213	7.954	5.746	3.912
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	0,9	-	32,2	7,9	-
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad incl. ansvarlig lånekapital	3,0	2,2	41,2	23,1	23,7
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	20,3	-	59,5	29,9	-
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		(241.275)	2.774.296
Lønninger	1	(1.098.120)	(2.998.043)
Resultat før renter og afskrivninger		(1.339.395)	(223.747)
Afskrivninger	2	(11.600)	(47.336)
Andre driftsomkostninger		(296.443)	(30.501)
Andre driftsindtægter		1.700.000	0
Resultat før finansielle poster		52.562	(301.584)
Finansielle indtægter		183.177	122.442
Finansielle omkostninger		(202.995)	(4.632)
Resultat før skat		32.744	(183.774)
Årets skat.....	3	1.788	39.000
Årets resultat		34.532	(144.774)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		0	0
Overført til næste år		34.532	(144.774)
I alt		34.532	(144.774)



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Aktiver			
Driftsmidler		0	553.444
Ekstraordinær leasingydelse		38.666	50.266
Materielle anlægsaktiver i alt.....		38.666	603.710
Anlægsaktiver i alt		38.666	603.710
Varelager		0	369.759
Varebeholdninger i alt.....		0	369.759
Skatteaktiv 2014/15.....		142.589	142.589
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	1.929.727
Tilgodehavender fra salg.....		0	7.573
Periodeafgrænsningsposter		0	246.504
Andre tilgodehavender		88.192	0
Tilgodehavende tilknyttede selskaber.....		5.389.819	1.719.761
Tilgodehavender i alt		5.620.600	4.046.154
Likvide beholdninger i alt		984	1.193.507
Omsætningsaktiver i alt.....		5.621.584	5.609.420
Aktiver i alt		5.660.250	6.213.130



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	4	169.736	135.204
Udskudt skat.....	5	52.700	414.489
Hensatte forpligtelser i alt		52.700	414.489
Selskabsskat		360.001	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		360.001	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.375	610.516
Anden gæld		60.000	735.177
Skyldig selskabsskat		0	617.939
Gæld tilknyttede selskaber		4.540.438	3.699.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.077.813	5.663.437
Gældsforpligtelser i alt		5.437.814	5.663.437
Passiver i alt.....		5.660.250	6.213.130
Eventualforpligtelser	6		
Leasingkontrakter.....	7		
Sikkerhedsstillelser	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger		2015/16	2014/15	
	Lønninger		911.874	2.593.390	
	Pension		140.865	302.258	
	Sociale omkostninger		45.381	102.395	
			1.098.120	2.998.043	
2	Afskrivninger		2015/16	2014/15	
	Mindre nyanskaffelser		0	560	
	Driftsmidler		11.600	46.776	
			11.600	47.336	
3	Årets skat		2015/16	2014/15	
	Årets aktuelle skat		360.001	(142.589)	
	Årets regulering udskudt skat.....		(361.789)	103.589	
			(1.788)	(39.000)	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo	125.000	10.204	0	135.204
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Forslag til årets resultatdisponering	0	34.532	0	34.532
	Egenkapital ultimo	125.000	44.736	0	169.736

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5 Udskudt skat

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 52.700.

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sonnesen Holding ApS der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Leasingkontrakter

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Årlig ydelse	Ophør
Ford Credit, AS 90552	28.308	30.01.2020
Ford Credit, AS 66478	28.308	30.01.2020

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder for mellemværende med Jyske Bank A/S.