

# **Sten Ekman ApS under frivillig likvidation**

Nyvej 16 C, st.

1851 Frederiksberg C

CVR-nr. 19882047

## **Årsrapport 2015/16**

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2016

---

Sten Ekman  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Sten Ekman ApS under frivillig likvidation**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sten Ekman ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. november 2016

#### **Likvidator**

Sten Jakob Ekman  
Likvidator

## Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

### Den uafhængige revisors erklæring

#### Til kapitalejerne i Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

##### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sten Ekman ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

##### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

##### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 30. november 2016

##### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Thomsen  
Statsautoriseret revisor

## Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sten Ekman ApS under frivillig likvidation Nyvej 16 C, st. 1851 Frederiksberg C
Telefon	38790011
Telefax	38790973
CVR-nr.	19882047
Stiftelsesdato	18. december 1996
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Sten Jakob Ekman, Likvidator
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømmervirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør i år et underskud på kr 72 t.kr. efter skat mod et underskud på 109 t.kr. sidste år. Egenkapitalen andrager (1.099) t.kr.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Moderselskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 1.716 t.kr. overfor selskabets øvrige kreditorer, ligesom han har afgivet erklæring om, at hans tilgodehavende først bliver afviklet, når selskabet har likviditet til det og det er økonomisk ansvarligt. Endvidere har moderselskabet afgivet erklæring om at tilføre selskabet den nødvendige likviditet således, at selskabet kan overholde sine forpligtelser.

Ovennævnte erklæringer er gældende frem til 31. december 2017, hvor aftalerne genforhandles

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har den 16. marts 2016 valgt at træde i frivillig likvidation og forventer at have likvideret selskabet inden for 1 år.

## Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sten Ekman ApS under frivillig likvidation for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Generelt

##### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste og - tab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvare og vare under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger

##### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvare og færdigvare 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. .

##### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf. I posten indgår svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagrebeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5-20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld og renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Sten Ekman ApS under frivillig likvidation**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanvendingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Andre finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

## Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-113.302</b>	<b>-160.377</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-3.045
<b>Driftsresultat</b>		<b>-113.302</b>	<b>-163.422</b>
Finansielle indtægter	2	40.651	52.359
Finansielle omkostninger	3	-17.915	-31.194
<b>Resultat før skat</b>		<b>-90.565</b>	<b>-142.257</b>
Skat af årets resultat	4	18.552	33.491
<b>Årets resultat</b>		<b>-72.013</b>	<b>-108.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-72.013	-108.766
		<b>-72.013</b>	<b>-108.766</b>

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>3.045</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>3.045</u>
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>31.999</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>31.999</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>35.044</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		740.937	1.023.302
Andre tilgodehavender		0	891
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>2.700</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>740.937</u>	<u>1.026.892</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>740.937</u>	<u>1.026.892</u>
<b>Aktiver</b>		<u>740.937</u>	<u>1.061.936</u>

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.299.486	-1.227.473
<b>Egenkapital</b>	7, 8	<b>-1.099.486</b>	<b>-1.027.473</b>
Gæld til banker		104.112	319.097
Anden gæld		20.000	44.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.716.311	1.726.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.840.423</b>	<b>2.089.408</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.840.423</b>	<b>2.089.408</b>
<b>Passiver</b>		<b>740.937</b>	<b>1.061.936</b>
Eventualforpligtelser	9		

## Noter

2015/16

2014/15

**1. Fortsat drift**

Selskabets egenkapital er opgjort til -1.099.486 kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Moderselskabet har i den forbindelse afgivet erklæring om at tilføje likviditet, således at selskabet kan overholde sine forpligtelser. Moderselskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 1.716 t.kr. over for selskabets øvrige kreditorer, ligesom han har afgivet erklæring om, at hans tilgodehavende først bliver afviklet når selskabet har likviditet til det og det er økonomisk forsvarligt.

Ovennævnte erklæringer er gældende frem til 31. december 2017, hvor aftalerne genforhandles.

**2. Finansielle indtægter**

Rente fra tilknyttede virksomhed	40.126	52.359
Andre finansielle indtægter	526	0
	<b>40.652</b>	<b>52.359</b>

**3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	17.915	31.194
	<b>17.915</b>	<b>31.194</b>

**4. Skat af årets resultat**

Ændringer af udskudt skat	33.491	-33.491
Regulering skat tidligere år.	-32.119	0
Skat af årets resultat	-19.924	0
	<b>-18.552</b>	<b>-33.491</b>

**5. Goodwill**

Kostpris primo	250.000	250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Årets afskrivninger	-250.000	-250.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-250.000</b>	<b>-250.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	348.324	348.324
Afgang i årets løb	-348.324	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>348.324</b>
Årets afskrivninger	-345.279	-345.279
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	345.279	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-345.279</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.045</b>

## 7. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Selskabskapital, primo	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 8. Kapitalindeståender

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-1.227.473	-72.013	-1.299.486
	<b>-1.027.473</b>	<b>-72.013</b>	<b>-1.099.486</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ejendomsselskabet Frederiksberg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskansåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de for branchen normale.