

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Nyvej 16 C, st.

1851 Frederiksberg C

CVR-nr. 19882047

Årsrapport 2016/17

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2017

Sten Jakob Ekman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. august 2017

Likvidator

Sten Jakob Ekman
Likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016/17. 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 et 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital er opgjort til - 1.092 t.kr. og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Vi henviser i den forbindelse til ledelsens årsberetning og note 1.

Selskabet er aflagt efter reglerne om going concern, vi henviser i den forbindelse til note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 23. august 2017

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Thomsen
Statsautoriseret revisor

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Sten Jakob Ekman, Likvidator
Revisor	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 overskud på kr 7 t.kr. efter skat mod et underskud på 72 t.kr. sidste år. Egenkapitalen andrager (1.093) 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 2018, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sten Ekman ApS under frivillig likvidation for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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%

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.

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 nominel 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 nominel værdi.

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-21.250	-113.302
Finansielle indtægter	2	32.177	40.651
Finansielle omkostninger	3	-1.469	-17.915
Resultat før skat		9.458	-90.565
Skat af årets resultat	4	-2.068	18.552
Årets resultat		7.390	-72.013
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.390	-72.013
		7.390	-72.013

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>646.283</u>	<u>740.937</u>
Tilgodehavender		<u>646.283</u>	<u>740.937</u>
Omsætningsaktiver		<u>646.283</u>	<u>740.937</u>
Aktiver		<u>646.283</u>	<u>740.937</u>

Sten Ekman ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.292.096	-1.299.486
Egenkapital	7, 8	-1.092.096	-1.099.486
Gæld til banker		0	104.112
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		2.068	0
Anden gæld		20.000	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.716.311	1.716.311
Kortfristede gældsforpligtelser		1.738.379	1.840.423
Gældsforpligtelser		1.738.379	1.840.423
Passiver		646.283	740.937
Eventualforpligtelser	9		

Noter

2016/17

2015/16

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital er opgjort til -1.092.096 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 2018, hvor aftalerne genforhandles.

2. Finansielle indtægter

Rente fra tilknyttede virksomhed	32.177	52.359
Andre finansielle indtægter	0	0
	32.177	52.359

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.469	17.915
	1.469	17.915

4. Skat af årets resultat

Ændringer af udskudt skat	0	33.491
Regulering skat tidligere år	0	-32.119
Skat af årets resultat	2.068	-19.924
	2.068	-18.552

5. Goodwill

Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	250.000	250.000
Årets afskrivninger	-250.000	-250.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-250.000	-250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2016/17	2015/16
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	348.324
Afgang i årets løb	0	-348.324
Kostpris ultimo	0	0
Årets afskrivninger	0	-345.279
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	345.279
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Egenkapital

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

Virksomhedskapital	200.000	200.000
	200.000	200.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Kapitalindeståender

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-1.299.489	7.390	-1.292.099
	-1.099.489	7.390	-1.092.099

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ejendomsselskabet Frederiksberg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 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.