

# **ANPARTSSELSKABET AF 15. JUNI 2011**

Havnealle 61, st th  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2017**

**Frank Ushus**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ANPARTSSELSKABET AF 15. JUNI 2011  
Havnealle 61, st th  
8700 Horsens

CVR-nr: 26865441  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse** Nordea Bank

# Ledespåtegning

Selskabets direktion har aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Anparts-selskabet af 15. juni 2011.

Årsrapporten er aflagt 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.

København, den 29/11/2017

## Direktion

Frank Brøndum Bak Ushus

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.  
Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og byggeri.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatopgørelse for 2016-17 viser et overskud på 18 t.kr. mod et overskud på 21 t.kr. i 2015-16.

Selskabets balance pr 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 5.178 t.kr.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har ved årets udgang tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er omfattet af kapitaltabs-reglerne i selskabsloven § 119.

Ledelsen har sikret, at der er afholdt en generalforsamling senest 6 måneder efter, at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, og ledelsen har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling.

Ledelsen har besluttet, at reetablere selskabskapitalen via overskudsgivende drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive bevilget eller forlænget.

Jf. note.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er udarbejdet i beretningsform.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a

conto skatteordningen m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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 posterings direkte på egenkapitalen.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar 3-8 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante indskud i pengeinstitutter og måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den udskudte skat forventes at realiseres.

Udskudte skatter indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>17.770</b>	<b>20.863</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>17.770</b>	<b>20.863</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>17.770</b>	<b>20.863</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>17.770</b>	<b>20.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		17.770	20.863
<b>I alt</b> .....		<b>17.770</b>	<b>20.863</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
Udskudte skatteaktiver .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		3.937	10.440
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.937</b>	<b>10.440</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.937</b>	<b>10.440</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-5.177.949</b>	<b>-5.195.719</b>
Gæld til banker .....		720.236	720.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.856.303	1.861.977
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.605.347	2.623.946
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.181.886</b>	<b>5.206.159</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.181.886</b>	<b>5.206.159</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.937</b>	<b>10.440</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-5.320.719	0	-5.195.719
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	17.770	0	17.770
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-5.302.949	0	-5.177.949

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret som slutter 30/6 2017 haft et overskud på kr. 18 tkr.  
Selskabets balance pr. 30/6 2017 udviser en negativ egenkapital på 5.178 tkr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en betydelig usikkerhed knyttet hertil.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel og kan genforhandles. Hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.

Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men ledelsen har ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget.  
På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

## 2. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudte skatteaktiver vedrører skatteværdien af skattemæssig underskud.  
Udskudte skatteaktiver er nedskrevet med 1175 tkr. til 0 kr

Det er ledelsens vurdering, at der er væsentlig usikkerhed vedrørende måling af det udskudte skatteaktiv. Der er på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten væsentlig usikkerhed om niveauet for de rentable aktiviteter fremadrettet. Det er derfor ledelsens vurdering, at der er væsentlig usikkerhed om tidsrammen for udnyttelsen af det udskudte skatteaktiv over de kommende 3 - 5 år. Ledelsen har som følge heraf vurderet, at det udskudte skatteaktiv skal nedskrives med 1175 tkr. til 0 kr