

ANPARTSSELSKABET AF 15. JUNI 2011

Havnealle 61, st th
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

05/12/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Nordea Bank

Ledespåtegning

Selskabets direktion har aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 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.

Horsens, den 28/11/2016

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

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og byggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatopgørelse for 2015-16 viser et overskud på 21 t.kr. mod et overskud på 9 t.kr. i 2014-15.

Selskabets balance pr 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på 5.196 t.kr.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Resultatet er præget af manglende omsætning som følge af tidens lavkonjunktur i byggebranchen.

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

Ledelsen vil forsøge 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 1.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Generelt

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 posteringer 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 salgspris 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 posteringer 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		20.863	8.902
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		20.863	8.902
Øvrige finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		20.863	8.902
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		20.863	8.902
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.863	8.902
I alt		20.863	8.902

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40.302
Tilgodehavender i alt		0	40.302
Likvide beholdninger		10.440	7.994
Omsætningsaktiver i alt		10.440	48.296
Aktiver i alt		10.440	48.296

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Egenkapital i alt		-5.195.719	-5.216.582
Gæld til banker		720.236	720.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.861.977	1.869.837
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.623.946	2.674.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.206.159	5.264.878
Gældsforpligtelser i alt		5.206.159	5.264.878
Passiver i alt		10.440	48.296

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-5.341.582	0	-5.216.582
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	20.863	0	20.863
Egenkapital, ultimo	125.000	-5.320.719	0	-5.195.719

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret som slutter 30/6 2016 haft et overskud på kr. 21 tkr.
Selskabets balance pr. 30/6 2016 udviser en negativ egenkapital på 5.196 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 1179 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 til DKK 0.