

Selskabet af 15. oktober 2013 A/S

CVR-nr. 27210775

Agenavej 13

2670 Greve

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2016

Dirigent

Navn: Jakob Korsholm Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.07.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selskabet af 15. oktober 2013 A/S
Agenavej 13
2670 Greve

CVR-nr.: 27210775
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 01.08.2015 - 31.07.2016

Bestyrelse

Børge Korsholm Hansen, formand
Niels Bach Svenningsen
Jakob Korsholm Hansen

Direktion

Jakob Korsholm Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016 for Selskabet af 15. oktober 2013 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 20.12.2016

Direktion

Jakob Korsholm Hansen
direktør

Bestyrelse

Børge Korsholm Hansen
formand

Niels Bach Svenningsen

Jakob Korsholm Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Selskabet af 15. oktober 2013 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 15. oktober 2013 A/S for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Som anført i note 1 har selskabets ledelse ikke aktuelle planer om at tilføre selskabet driftsaktivitet eller yderligere likviditet. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2015 - 31.07.2016 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2015 – 31.07.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 20.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Bay Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er på nuværende tidspunkt uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2015/16 reflekterer, at selskabets ledelse har foretaget afvikling af selskabets hidtidige driftsaktiviteter som entreprenørvirksomhed.

Ledelsen har ikke aktuelle planer om at tilføje selskabet ny driftsaktivitet eller yderligere likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til afvikling af selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		981.756	5.611
Personaleomkostninger	2	(923.728)	(17.403)
Andre driftsomkostninger		<u>2.192</u>	<u>(1.200)</u>
Driftsresultat		60.220	(12.992)
Andre finansielle indtægter	3	1.135	162
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(188.493)</u>	<u>(232)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(127.138)	(13.062)
Skat af ordinært resultat	5	<u>27.970</u>	<u>2.972</u>
Årets resultat		<u>(99.168)</u>	<u>(10.090)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(99.168)</u>	<u>(10.090)</u>
		<u>(99.168)</u>	<u>(10.090)</u>

Balance pr. 31.07.2016

<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	0	198
Varebeholdninger	0	198
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.050	1.247
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	758
Udskudt skat	17.600	1.006
Andre tilgodehavender	38.055	0
Tilgodehavende selskabsskat	2.714.217	1.698
Tilgodehavender	2.800.922	4.709
Likvide beholdninger	66.831	0
Omsætningsaktiver	2.867.753	4.907
Aktiver	2.867.753	4.907

Balance pr. 31.07.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		980.000	980
Overført overskud eller underskud		<u>(9.904.840)</u>	<u>(9.806)</u>
Egenkapital		<u>(8.924.840)</u>	<u>(8.826)</u>
Andre hensatte forpligtelser	6	<u>80.000</u>	<u>1.200</u>
Hensatte forpligtelser		<u>80.000</u>	<u>1.200</u>
Bankgæld		0	3.144
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.145	1.432
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.554.265	3.251
Skyldig selskabsskat		0	2.484
Anden gæld		<u>85.183</u>	<u>1.685</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.712.593</u>	<u>12.533</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.712.593</u>	<u>12.533</u>
Passiver		<u>2.867.753</u>	<u>4.907</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	980.000	(9.805.672)	(8.825.672)
Årets resultat	0	(99.168)	(99.168)
Egenkapital ultimo	980.000	(9.904.840)	(8.924.840)

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har i regnskabsåret foretaget afvikling af selskabets hidtidige driftsaktiviteter som entreprenørvirksomhed og har ikke aktuelle planer om at tilføje selskabet ny driftsaktivitet eller yderligere likviditet.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	703.992	15.369
Pensioner	83.229	1.440
Andre omkostninger til social sikring	29.649	184
Andre personaleomkostninger	<u>106.858</u>	<u>410</u>
	<u>923.728</u>	<u>17.403</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	834	162
Renteindtægter i øvrigt	<u>301</u>	<u>0</u>
	<u>1.135</u>	<u>162</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	122.811	156
Renteomkostninger i øvrigt	65.682	15
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>61</u>
	<u>188.493</u>	<u>232</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.015.974)	(1.698)
Ændring af udskudt skat	<u>988.004</u>	<u>(1.274)</u>
	<u>(27.970)</u>	<u>(2.972)</u>

Noter

6. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter ledelsens skøn over omkostninger til afvikling af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2016/17.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
7. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>5.046.037</u>	<u>9.749</u>
Eventualforpligtelser	<u>5.046.037</u>	<u>9.749</u>

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BKH Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet virksomhedspant på 5 mio.kr., som omfatter simple fordringer, varelagre, uindregistrerede køretøjer, driftsmateriel samt goodwill mv.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for BKH Maskiner A/S', Brdr. K. Hansen A/S' og PAHN A/S' gæld til pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til 11 mio.kr. for BKH Maskiner A/S, 14 mio.kr. for Brdr. K. Hansen A/S og 5 mio.kr. for Pahn Beton A/S. Bankgælden i BKH Maskiner A/S, Brdr. K. Hansen A/S og PAHN A/S udgør pr. 31.07.2016 20.374 t.kr.