

Endeligt likvidationsregnskab 1. oktober 2015 - 2. november 2016

CVR-nr. 27 41 69 42

Møllegade 9-11 ApS i likvidation

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Det endelige likvidationsregnskab er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2016.

Claus Juel
Likvidator

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidatorpåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Likvidatorberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Likvidatorberetning	6
Endeligt likvidationsregnskab 1. oktober 2015 - 2. november 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt det endelige likvidationsregnskab for perioden 1. oktober 2015 - 2. november 2016 ved likvidationens afslutning den 2. november 2016 for Møllegade 9-11 ApS i likvidation.

Det endelige likvidationsregnskab er udarbejdet efter principperne i årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at det endelige likvidationsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, likvidationskonto samt resultatet af selskabets aktiviteter frem til likvidationens afslutning.

Likvidatorberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Det endelige likvidationsregnskab, herunder likvidationskontoens størrelse, godkendes.

Det endelige likvidationsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10. november 2016

Likvidator

Claus Juel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Møllegade 9-11 ApS i likvidation

Vi har revideret det endelige likvidationsregnskab for Møllegade 9-11 ApS i likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 2. november 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det endelige likvidationsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det endelige likvidationsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et endeligt likvidationsregnskab, 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 endeligt likvidationsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det endelige likvidationsregnskab 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 det endelige likvidationsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det endelige likvidationsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det endelige likvidationsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et endeligt likvidationsregnskab, 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 selskabets 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 det endelige likvidationsregnskab.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det endelige likvidationsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 2. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i forrige regnskabsår ydet lån til selskabsdeltagere, hvilket er i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt i indeværende regnskabsår, og forholdet er således bragt i orden.

Glostrup, den 10. november 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Møllegade 9-11 ApS i likvidation Hovedvejen 56 2600 Glostrup
	Telefon: 28 18 39 40
	CVR-nr.: 27 41 69 42
	Stiftet: 1. november 2003
	Hjemsted: Glostrup Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 2. november 2016 13. regnskabsår
Likvidator	Claus Juel
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-23	-24	1.172	-42	-10
Finansielle poster, netto	38	73	224	0	-821
Årets resultat	11	38	1.070	-53	-828
Balance:					
Balancesum	213	375	1.194	167	192
Egenkapital	174	163	1.018	-52	1

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har ikke udøvet aktivitet i året.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat for perioden udviser et overskud på 11.361 kr. Der overføres dermed 11.361 kr. til likvidationskontoen.

Likvidationskontoen udgør pr. 2. november 2016 174.314 kr. til udlodning til anpartshaverne.

Endvidere henvises til efterfølgende resultatopgørelse og afsluttende balance pr. 2. november 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Det endelige likvidationsregnskab for Møllegade 9-11 ApS i likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er målingen af aktiver og passiver ikke sammenlignelig med sidste års måling.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen, herunder medarbejderforpligtelser i forbindelse med afskediggelse, honoraromkostninger til likvidator og revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi og benævnt likvidationskonto. Likvidationskontoens beløb svarer til det beløb, der udloddes til selskabsdeltagerne.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af periodens resultat

Periodens skat, der består af periodens aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i likvidationskontoen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på likvidationskontoen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvidationskonto

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi. Likvidationsomkostninger og værdireguleringer af aktiver og passiver i forbindelse med likvidationen er indregnet over resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2015 - 2/11 2016</u>	<u>1/10 2014 - 30/9 2015</u>
Bruttotab	-22.500	-23.750
Driftsresultat	-22.500	-23.750
Andre finansielle indtægter	41.662	73.901
Øvrige finansielle omkostninger	-3.577	-424
Resultat før skat	15.585	49.727
2 Skat af periodens resultat	-4.224	-11.774
Periodens resultat	11.361	37.953
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.361	37.953
Disponeret i alt	11.361	37.953

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2/11 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	213.236	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	375.323
Tilgodehavender i alt	<u>213.236</u>	<u>375.323</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>213.236</u>	<u>375.323</u>
Aktiver i alt	<u>213.236</u>	<u>375.323</u>

Balance

Passiver		
Note	2/11 2016	30/9 2015
Likvidationskonto		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	49.314	37.953
Likvidationskonto i alt	174.314	162.953
Gældsforpligtelser		
7 Selskabsskat	16.422	178.620
Anden gæld	22.500	33.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.922	212.370
Gældsforpligtelser i alt	38.922	212.370
Passiver i alt	213.236	375.323

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation, og det endelige likvidationsregnskab aflægges derfor efter realisationsprincippet.

				<u>1/10 2015 - 2/11 2016</u>	<u>1/10 2014 - 30/9 2015</u>
2. Skat af periodens resultat					
Skat af årets resultat				4.224	11.774
				<u>4.224</u>	<u>11.774</u>
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
				Tilbage-	Tilgodeha-
				betalte beløb	vende i alt 2.
Kategori	Rentefod	Løbetid	Rest-	i regnskabs-	november
Direktion			løbetid	året	2016
				375.323	0
				<u>2/11 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital 1. oktober 2015				125.000	125.000
				<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat					
Overført resultat 1. oktober 2015				37.953	0
Årets overførte overskud eller underskud				11.361	37.953
				<u>49.314</u>	<u>37.953</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret					
Udbytte 1. oktober 2015				0	892.624
Udloddet udbytte				0	-892.624
				<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2/11 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2015	178.620	166.422
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-166.422</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	12.198	166.422
Beregnet selskabsskat for indeværende år	4.224	11.774
Rentetillæg, selskabsskat	<u>0</u>	<u>424</u>
	<u>16.422</u>	<u>178.620</u>