



Skat Consult

- Professionel sparring til økonomi og regnskab

16 ApS

Værkstedsvej 16

5500 Middelfart

CVR-nr. 28306725

Årsrapport for 2016/17

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2017

Mogens Rosenvang Rasmussen
Dirigent

16 ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

16 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for 16 ApS.

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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. december 2017

Direktion

Mogens Rosenvang Rasmussen
Direktør

16 ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | 16 ApS Værkstedsvej 16 5500 Middelfart |
| CVR-nr. | 28306725 |
| Stiftelsesdato | 23. december 2004 |
| Hjemsted | Middelfart |
| Regnskabsår | 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Mogens Rosenvang Rasmussen, Direktør |
| Revisor | Skat Consult ApS Erritsø Møllebank 10 7000 Fredericia CVR-nr.: 32363199 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af udstyr samt delvis udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -139.677, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 8.416.899, og en egenkapital på kr. 1.538.065.

Grundet udviklingsaktivitet er resultatet forentlig.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for 16 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning og salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre omkostninger til personale.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

16 ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 127.044 | 137.477 |
| Personaleomkostninger | 1 | 9.377 | -17.358 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -201.275 | -201.275 |
| Driftsresultat | | -64.854 | -81.156 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 9.626 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 4 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -123.605 | -107.473 |
| Resultat før skat | | -178.833 | -188.625 |
| Skat af årets resultat | 3 | 39.156 | 88.152 |
| Årets resultat | | -139.677 | -100.473 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -139.677 | -100.473 |
| Resultatdesponering | | -139.677 | -100.473 |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 7.246.010 | 7.416.610 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 50.901 | 81.576 |
| Materielle anlægsaktiver | | 7.296.911 | 7.498.186 |
| Anlægsaktiver | | 7.296.911 | 7.498.186 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 609.000 | 609.000 |
| Varebeholdninger | | 609.000 | 609.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 490.907 | 312.500 |
| Andre tilgodehavender | | 4.912 | 16.250 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.126 | 0 |
| Tilgodehavender | | 509.945 | 328.750 |
| Likvide beholdninger | | 1.043 | 10.666 |
| Omsætningsaktiver | | 1.119.988 | 948.416 |
| Aktiver | | 8.416.899 | 8.446.602 |

16 ApS**Balance 30. juni 2017**

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 3.198.167 | 3.198.169 |
| Overført resultat | | -1.785.102 | -1.645.427 |
| Egenkapital | 6 | 1.538.065 | 1.677.742 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 603.749 | 642.905 |
| Hensatte forpligtelser | | 603.749 | 642.905 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.347.137 | 5.218.085 |
| Anden gæld | | 47.413 | 58.069 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 853.435 | 836.701 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.100 | 13.100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.275.085 | 6.125.955 |
| Gældsforpligtelser | | 6.275.085 | 6.125.955 |
| Passiver | | 8.416.899 | 8.446.602 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

16 ApS

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -9.472 | 16.790 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95 | 568 |
| | -9.377 | 17.358 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 105.884 | 101.168 |
| Andre finansielle omkostninger | 17.721 | 6.305 |
| | 123.605 | 107.473 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering udskudt skat | -39.156 | -88.152 |
| | -39.156 | -88.152 |
| | | |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 4.407.375 | 4.407.375 |
| Kostpris ultimo | 4.407.375 | 4.407.375 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 4.635.025 | 4.635.025 |
| Opskrivninger ultimo | 4.635.025 | 4.635.025 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.625.790 | -1.455.190 |
| Årets afskrivninger | -170.600 | -170.600 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.796.390 | -1.625.790 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.246.010 | 7.416.610 |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 153.376 | 153.376 |
| Kostpris ultimo | 153.376 | 153.376 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -71.800 | -41.125 |
| Årets afskrivninger | -30.675 | -30.675 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -102.475 | -71.800 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50.901 | 81.576 |

Noter

2016/17

2015/16

6. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|---------------------------|---|--------------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 3.198.169 | -1.645.427 | 1.677.742 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | | -139.677 | -139.677 |
| | 125.000 | 3.198.169 | -1.785.104 | 1.538.065 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MRR Ejby Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.