

Københavns Entreprise ApS
Brøndby Nord Vej 169 3. tv.
2605 Brøndby
CVR-nr. 29 97 82 20

Årsrapport
2015

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Københavns
Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og
passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de for-
hold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 9. juni 2016

Direktion:

Misyam Haile

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Københavns Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der for så vidt er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet har lidt et nettotab på -63.280 kr. i regnskabsåret og selskabets samlede aktiver overstiger forpligtelserne med kun kr. 10.116 den 31. december 2015. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabets note 8 og ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 9. juni 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr.: 35 52 02 01

Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i regnskabsåret ændret fra passiv holdingvirksomhed til aktiv udlejning af mandskab, primært inden for entreprenørbranchen samt hermed beslægtede brancher.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 udviste et underskud som følge af tab ved salg af kapitalinteresser i tilknyttede virksomhed. På trods af et lille overskud på den nye primære drift har selskabet tabt mere end halvdelen af kapitalen. Det anses af ledelsen for at være stærkt utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelse, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil forgå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt Regnskabspraksis

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse for året 2015

Note		2014 kr. 1000
	Bruttofortjeneste	89.878
1	Personaleomkostninger	-66.540
	Resultat før finansielle poster	23.338
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-80.896
	Finansielle omkostninger	-199
	Ordinært resultat før skat	-57.757
3	Skat af årets resultat	-5.523
	Årets resultat	-63.280
	Resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	0
	Overført til næste år	-63.280
		-63.280

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014	
		kr. 1000	
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	81
	Depositum	<u>3.000</u>	<u>0</u>
		<u>3.000</u>	<u>81</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.000</u>	<u>81</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>195.725</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.168</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>204.893</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u><u>207.893</u></u>	<u><u>81</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014 kr. 1000
	Passiver	
7	Egenkapital	
	Anpartskapital	125.000 125
	Overført resultat	-114.884 -51
	Egenkapital i alt	10.116 74
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.467 7
	Selskabsskat	5.523 0
	Anden gæld	16.787 0
	Kortfristede gældsforpligtelser	197.777 7
	Gældsforpligtelser i alt	197.777 7
	Passiver i alt	207.893 81

Noter

	2014		
	<u>kr. 1.000</u>		
1 Personaleudgifter			
Lønninger	65.730		0
Andre udgifter til social sikring	<u>810</u>		<u>0</u>
	<u>66.540</u>		<u>0</u>
2 Skat			
	<u>Skyldig selskabs- skat</u>	<u>Udskudt selskabs- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelse</u>
Pr. 1. januar 2015	0	0	
Betalt selskabsskat i 2015	<u>0</u>		
	0	0	
Skat af årets resultat	5.523	0	5.523
Betalt a'contoskat	<u>0</u>		
Pr. 31. december 2015	<u>5.523</u>	<u>0</u>	
Årets skatteudgift			<u>5.523</u>

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele	Depositum
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2015	125.000	0
Tilgang i året	0	3.000
Afgang i året	0	0
Saldo pr. 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>3.000</u>
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2015	44.104	0
Årets opskrivning	0	0
Årets nedskrivning	80.896	0
Saldo pr. 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>3.000</u>

4 Egenkapital

		2014 kr. 1.000
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat pr. 1. januar 2015	-51.604	-61
Årets resultat	-63.280	10
Udbetalt udbytte i året	0	0
	-114.884	-51
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	-114.884	-51
Saldo pr. 31. december 2015	<u>10.116</u>	<u>74</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Ingen

6 Sikkerhedsstillelser eller pantsætninger

Ingen.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.

8 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har lidt et stort tab på kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed som nu er solgt fra i regnskabsåret. Der er derfor umiddelbart usikkerhed om fortsat drift. Men selskabets aktivitet er i regnskabsåret ændret fra passiv til aktiv drift, og der genereres overskud på den ordinære drift. Egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidige overførte overskud og i overensstemmelse hermed, aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.