

# NA Skejby ApS

Frederiksgade 88, 1. th., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 30 17 37 75

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2017.

---

**Niels Albertsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for NA Skejby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Niels Albertsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i NA Skejby ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for NA Skejby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter 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 selskabets 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 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Aalborg, den 10. februar 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jørgen Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	NA Skejby ApS Frederiksgade 88, 1. th. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 30 17 37 75
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Niels Albertsen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokat Ole Wagner ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive og opføre et ejendomsprojekt.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets beholdning af grunde måles til kostpris.

Der er ledelsens vurdering, at der er ganske få handler mellem villige købere og sælgere af tilsvarende projekter, hvorfor der er en vis usikkerhed omkring værdiansættelsen af selskabets projektbeholdning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -964 t.kr. mod -966 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.091 t.kr. mod -2.385 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der har i regnskabsåret været en regulering til tidligere års skat, hvilket har medført en udgift på tkr. 41.

Moderselskabet har tilkendegivet at ville stille tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til rådighed for det kommende års ordinære drift.

Det er ledelsens forventning at projektbeholdningen vil blive solgt i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens forventning at reetablere kapitalen gennem fremtidig positiv aktivitet eller gennem kapitaltilførsel fra moderselskabet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for NA Skejby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NA Skejby ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-963.655</b>	<b>-966</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.664.605	-1.674
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.628.260</b>	<b>-2.640</b>
3 Skat af årets resultat	536.813	255
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.091.447</b>	<b>-2.385</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.091.447	-2.385
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.091.447</b>	<b>-2.385</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varer under fremstilling		<u>53.933.480</u>	<u>53.933</u>
Varebeholdninger i alt		<u>53.933.480</u>	<u>53.933</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		166.423	830
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>51</u>
Tilgodehavender i alt		<u>166.423</u>	<u>881</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>54.099.903</u></b>	<b><u>54.814</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>54.099.903</u></b>	<b><u>54.814</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125
5	Overført resultat	<u>-11.481.411</u>	<u>-9.390</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-11.356.411</u></b>	<b><u>-9.265</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>1.033.551</u>	<u>1.404</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.033.551</u></b>	<b><u>1.404</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	44.000.000	44.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>20.412.763</u>	<u>18.665</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>64.422.763</u>	<u>62.675</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>64.422.763</u></b>	<b><u>62.675</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>54.099.903</u></b>	<b><u>54.814</u></b>
 <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>7 Eventualposter</b>			

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets beholdning af grunde måles til kostpris.

Der er ledelsens vurdering, at der er ganske få handler mellem villige købere og sælgere af tilsvarende projekter, hvorfor der er en vis usikkerhed omkring værdiansættelsen af selskabets projektbeholdning.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	562.572	509
Andre finansielle omkostninger	<u>1.102.033</u>	<u>1.165</u>
	<b><u>1.664.605</u></b>	<b><u>1.674</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-578.217	-581
Regulering af tidligere års skat	<u>41.404</u>	<u>326</u>
	<b><u>-536.813</u></b>	<b><u>-255</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-9.389.964	-7.005
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.091.447</u>	<u>-2.385</u>
	<b><u>-11.481.411</u></b>	<b><u>-9.390</u></b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 66.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 53.933 t.kr.		

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheder og Mandal Albertsen Holding-koncernens banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt 263.524 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NA Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.