



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Projekt Skibet ApS

c/o Plesner, Advokat Pernille Bigaard, Amerika Plads 37, 2100 København

CVR-nr. 30 20 94 51

## Årsrapport

2. april 2015 - 1. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

5 / 9 - 2016

Michala Roepsdorff  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2. april 2015 - 1. april 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for Projekt Skibet 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. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. august 2016

**Direktion**

Pernille Bigaard



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Projekt Skibet ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Projekt Skibet ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for manglende konklusion*

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Som anført i ledelsesberetningen er der væsentlig usikkerhed om finansieringen af selskabets fortsatte drift. Ledelsen har ikke fremlagt tilstrækkelig dokumentation for finansieringen af den fortsatte drift, hvorfor vi tager forbehold herfor. Som konsekvens af forbeholdet om fortsat drift og det, at det ikke har været muligt at fremlægge tilstrækkelig dokumentation for værdien af selskabets igangværende byggeprojekt, tager vi forbehold for værdien heraf.

#### **Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 30. august 2016

### **Christensen Kjærulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41



Iver Haugsted  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Projekt Skibet ApS c/o Plesner, Advokat Pernille Bigaard Amerika Plads 37 2100 København
	CVR-nr.: 30 20 94 51
	Stiftet: 25. januar 2007
	Regnskabsår: 2. april - 1. april
	10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Pernille Bigaard
<b>Revision</b>	Christensen Kjørulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udvikle og sælge boligprojekter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -500 t.kr. mod -571 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -501 t.kr. mod -571 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af den finansielle krise, der har betydet, at selskabet har sat sit byggeprojekt i bero.

Ledelsen er i tæt dialog med selskabets bankforbindelse i Nordea, som stiller finansiering til rådighed til betaling af løbende udgifter i relation til selskabets byggeprojekt.

Ledelsen vurderer dermed, at selskabets løbende finansieringsbehov med dets nuværende aktivitetsbehov er dækket.

Direktionen drøfter fortsat med Nordea behov for akkordering af bankens tilgodehavende over for selskabet med henblik på at retablere selskabets kapital.

På det grundlag vurderer selskabets ledelse, at der ikke er behov for yderligere foranstaltninger for reetablering af selskabets kapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Resultatopgørelse 2. april - 1. april

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttotab</b>	<b>-500.393</b>	<b>-570.983</b>
Andre finansielle indtægter	0	171
Øvrige finansielle omkostninger	-139	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-500.532</b>	<b>-570.812</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-500.532</b>	<b>-570.812</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-500.532	-570.812
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-500.532</b>	<b>-570.812</b>





## Balance 1. april

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varer under fremstilling	<u>15.695.627</u>	<u>15.695.627</u>
Varebeholdninger i alt	<u>15.695.627</u>	<u>15.695.627</u>
Andre tilgodehavender	31.218	31.884
Periodeafgrænsningsposter	<u>123.706</u>	<u>116.879</u>
Tilgodehavender i alt	<u>154.924</u>	<u>148.763</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>15.850.551</b></u>	<u><b>15.844.390</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>15.850.551</b></u>	<u><b>15.844.390</b></u>



## Balance 1. april

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-8.337.537	-7.837.005
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-8.212.537</b>	<b>-7.712.005</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	23.161.570	22.654.321
Gæld til tilknyttede virksomheder	887.518	888.324
Anden gæld	14.000	13.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.063.088	23.556.395
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.063.088</b>	<b>23.556.395</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>15.850.551</b>	<b>15.844.390</b>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Vedrørende usikkerheden om selskabets fortsatte drift anføres, at det er lagt til grund, at selskabets pengeinstitut stiller finansiering til rådighed for den fortsatte drift.

	<u>1/4 2016</u>	<u>1/4 2015</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 2. april 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 2. april 2015	-7.837.005	-7.266.193
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-500.532</u>	<u>-570.812</u>
	<b><u>-8.337.537</u></b>	<b><u>-7.837.005</u></b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 23.162 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1. april 2016 udgør 15.696 t.kr.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Projekt Skibet 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

### Balancen

#### Varebeholdninger

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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