

Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation

Vestermarksvej 3, 6600 Vejen

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 30 91 88 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2017.


Frank Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Likvidatorpåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Likvidatorberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Likvidatorberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 6. juli 2017

Likvidator

Frank Simonsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Ethiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at ledelsen og ejerkredsen har besluttet at ophøre med driften af entreprenørvirksomheden. Aktiverne er som følge heraf indregnet i årsrapporten til den forventede realisationsværdi.

Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidatorberetningen

Likvidator er ansvarlig for likvidatorberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke likvidatorberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidatorberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidatorberetningen og i den forbindelse overveje, om likvidatorberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om likvidatorberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at likvidatorberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidatorberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overholdelse af bogføringslovgivningen

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringssskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Overholdelse af årsregnskabsloven

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 6. juli 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation
Vestermarksvej 3
6600 Vejen

CVR-nr.: 30 91 88 43
Stiftet: 22. oktober 2007
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Likvidationens indtræden: 5. juli 2016
Indrykning i erhvervsstyrelsens
edb-informationssystem: 5. juli 2016
3-måneders fristen er udløbet: 5. oktober 2016

Likvidator

Frank Simonsen, Gl. Gellerupvej 3, 6800 Varde

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har været uden væsentlig aktivitet i 2016, i det ledelsen har besluttet at ophøre med driften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -165 t.kr. mod -939 t.kr. sidste år.

Ledelsen har ultimo regnskabsåret 2015 besluttet at ophøre med driften af entreprenørvirksomheden. Der har som følge heraf ingen aktivitet at være i selskabet i 2016 ude over realisation af selskabets aktiver. Aktiverne er indregnet i årsrapporten til den forventede realisationsværdi.

Den forventede udvikling

Der forventes ikke at være nogen aktivitet i selskabet i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

Sammenligningstallene er ikke sammenlignelige, idet tilpasning ikke har været mulig.

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 afskedigelse, honoraromkostninger til likvidator og revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Nedskrivninger af varebeholdninger som følge af likvidationen indgår ligeledes i posten.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder avancer og tav i forbindelse med realisation af selskabets aktiver samt nedskrivninger til nettorealiseringsværdier på tilbageværende aktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Honoraromkostninger til rådgivere som følge af likvidationen er ligeledes indregnet i posten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Personaleomkostninger vedrørende afskedigelse og fritstilling af personale, som følge af likvidationen, er ligeledes indregnet i posten.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdireguleringer af materielle anlægsaktiver i forbindelse med omklassificering til kortfristede omsætningsaktiver er ligeledes indregnet i posten.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 i 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Næsbjerg Entreprenørforretning ApS i frivillig likvidation solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-152.230	3.265.579
2 Personaleomkostninger	-44.099	-3.497.209
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-226.470
Andre driftsindtægter	122.855	0
Andre driftsomkostninger	-85.512	0
Driftsresultat	-158.986	-458.100
Andre finansielle indtægter	800	221
3 Øvrige finansielle omkostninger	-44.911	-93.865
Resultat før skat	-203.097	-551.744
Skat af årets resultat	37.774	-387.000
Årets resultat	-165.323	-938.744
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-165.323	-938.744
Disponeret i alt	-165.323	-938.744

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	80.766
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>14.999</u>	<u>199.544</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>34.999</u>	<u>280.310</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.078.390
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	111.379	95.869
	Andre tilgodehavender	<u>1.315</u>	<u>12.328</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>112.694</u>	<u>1.186.587</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.140</u>	<u>1.340</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.140</u>	<u>1.340</u>
	Likvide beholdninger	<u>87</u>	<u>-490.071</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>149.920</u>	<u>978.166</u>
	Aktiver i alt	<u>149.920</u>	<u>978.166</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-106.996	58.327
	Egenkapital i alt	<u>18.004</u>	<u>183.327</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	230.747
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	148.002
	Anden gæld	<u>116.916</u>	<u>416.090</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>131.916</u>	<u>794.839</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>131.916</u>	<u>794.839</u>
	 Passiver i alt	 <u>149.920</u>	 <u>978.166</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og usikkerhed om going concern

Ledelsen har ultimo regnskabsåret 2015 besluttet at ophøre med driften af entreprenørvirksomheden. Der har som følge heraf ingen aktivitet at være i selskabet i 2016 ude over realisation af selskabets aktiver. Aktiverne er indregnet i årsrapporten til den forventede realisationsværdi.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	17.291	3.007.390
Pensioner	1.038	226.853
Andre omkostninger til social sikring	725	23.984
Personaleomkostninger i øvrigt	25.045	238.982
	44.099	3.497.209
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	11

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	44.911	93.865
	44.911	93.865

4. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	0	3.453.172
Tilgang i årets løb	0	414.750
Afgang i årets løb	0	-3.565.772
Overført til anlægsaktiver for videresalg	0	-302.150
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-2.432.786
Årets af-/nedskrivninger	0	-307.010
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	2.637.190
Overført til anlægsaktiver for videresalg	0	102.606
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	58.327	-602.929
Årets overførte overskud eller underskud	-165.323	-938.744
Tilskud fra moderselskabet	0	1.600.000
	<u>-106.996</u>	<u>58.327</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	35 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	0 t.kr.

Der er udstedt arbejdsgarantier på t.kr. 177.

8. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr 504 baseret på fremførselsbare skattemæssige underskud. Aktivet er ikke indregnet i balance, da det er ikke vil kunne anvendes efter en likvidation af selskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F. Simonsen 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.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.