

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

**Hartzberg<sup>+</sup>**

Hartzberg+  
Øster Allé 56, 1, DK-2100 København Ø

T: +45 3672 0366  
E: info@hartzbergplus.dk  
W: hartzbergplus.dk

## Årsrapport for 2015

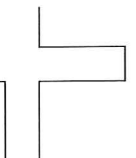
**M/S Christianshavn ApS  
Brobergsgade 12, 5. tv.  
1427 København K  
CVR-nr. 32 44 68 17**

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 215 2016

Dirigent:

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17



## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for M/S Christianshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

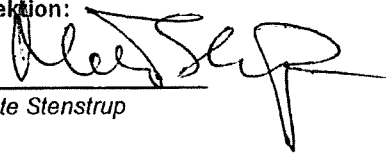
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

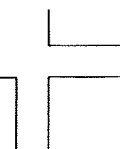
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2016

Direktion:

  
Mette Stenstrup



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i M/S Christianshavn ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M/S Christianshavn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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. Vi har udført udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

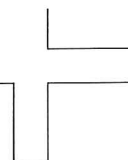
En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet på statusdagen har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 2. maj 2016

**Hartzberg+**

CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** M/S Christianshavn ApS  
c/o Mette Stenstrup  
Brobergsgade 12, 5. tv.  
1427 København K

CVR-nr.: 32 44 68 17  
Stiftet: 8. september 2009  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion:** Mette Stenstrup

**Revision:** Hartzberg+  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Øster Allé 56, 1. Sal  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt handelsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på kr. 473.441, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 800.715.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M/S Christianshavn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

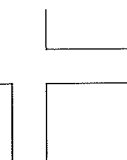
Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.





## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/ Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for  
1. januar 2015 - 31. december 2015**

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	619.180	119.500
Andre finansielle omkostninger	<u>-274</u>	<u>-1.347</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	618.906	118.153
2 Skat af årets resultat	<u>-145.465</u>	<u>-29.278</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>473.441</u></u>	<u><u>88.875</u></u>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0	0
Overført resultat	<u>473.441</u>	<u>88.875</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<u><u>473.441</u></u>	<u><u>88.875</u></u>

**Balance pr. 31. december 2015**  
**AKTIVER**

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3		
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>17.778</u>	<u>17.778</u>
	<u>17.778</u>	<u>17.778</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>17.778</u>	<u>17.778</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Likvide beholdninger:		
Likvide midler	<u>137.538</u>	<u>48.437</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>137.538</u>	<u>48.437</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>155.316</u></u>	<u><u>66.215</u></u>

**Balance pr. 31. december 2015**  
**PASSIVER**

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>4 EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-925.715	-1.399.156
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-800.715</u>	<u>-1.274.156</u>
 <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1250	2000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	845911	1250646
Selskabsskat	31590	61503
Anden gæld	<u>77280</u>	<u>26222</u>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>956.031</u>	<u>1.340.371</u>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>155.316</u></u>	<u><u>66.215</u></u>
 1 Going Concern		
5 Eventualforpligtelser		
6 Ejerforhold		

## Noter

### 1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets drift afhænger af fortsat tilførsel af likviditet. Indtil nu har driften været finansieret af kapitalejerne.

Der er ikke indgået nogen bindende aftale med kapitalejerne eller andre vedrørende yderligere likviditet til den fortsatte drift. Baseret på drøftelse med kapitalejerne er det dog ledelsens vurdering, at det vil være muligt at skaffe likviditet til at finansiere den fortsatte drift, hvorefter årsrapporten er aflagt efter forudsætninger om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat	<u>145.465</u>	<u>29.278</u>
	<u><u>145.465</u></u>	<u><u>29.278</u></u>

## Noter

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
3	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	72.153
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	 72.153
	 Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	 -54.375
	Årets resultat	0
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Op- og nedskrivninger i året	0
	Op- og nedskrivninger på afgang i året	0
	 Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	 -54.375
	 <b>Bogført værdi pr. 31. december 2015</b>	 <b>17.778</b>

**Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:**

	Selskabskapital	Hjemsted	Ejerandel
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			
Neuberg & Zinckernagel A/S i likvidation	725.000	Frederiksberg	10%
Neuberg & Zinckernagel ApS	88.889	Frederiksberg	20%

## Noter

4	<b>EGENKAPITAL</b>	Pr. 01.01.2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12.2015
	Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
	Overført resultat	-1.399.156	0	473.441	-925.715
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-1.274.156</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>473.441</u></u>	<u><u>-800.715</u></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.



## Noter

### 5 **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

### 6 **EJERFORHOLD**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mette Stenstrup