

NB Entreprise ApS
c/o Baunsøe Ejendomme
Rygårds Allé 133, st
2900 Hellerup

CVR-nr. 35 41 15 93

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31-05-2016

Dirigent: Jakob Folkenberg Eriksen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

NB Entreprise ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

NB Entreprise ApS
c/o Baunsøe Ejendomme
Rygårds Alle 133, ST
2900 Hellerup

CVR-nr. 35411593

Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Niels Peter Houlberg Baunsøe , Formand
Niels Christian Houlberg Baunsøe , Direktør
Niels Frederik Houlberg Baunsøe

Direktion

Niels Christian Houlberg Baunsøe , Direktør

Revisor

Schwartz • Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lyngby Hovedgade 41,1
2800 Kongens Lyngby

NB Entreprise ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for NB Entreprise 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26-05-2016

Direktion

Niels Christian Houlberg Baunsøe
Direktør

Bestyrelse

Niels Peter Houlberg Baunsøe
Formand

Niels Christian Houlberg Baunsøe
Direktør

Niels Frederik Houlberg Baunsøe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NB Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NB Entreprise ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 1 og ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt kapitalen og selskabets ejer har tilført selskabet likviditet og fortsat vil gøre dette fremadrettet til sikring af selskabets fortsatte drift.

Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering og har derfor afgivet ovenstående konklusion. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvori i forholdet er også beskrevet.

NB Entreprise ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kgs. Lyngby, den 26-05-2016

Schwartz • Pio & Co

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR. nr. 31 93 35 95

Kim H. Schwartz

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af selskabet

Selskabets formål er at drive entreprise- og byggevirksomhed samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 756.909, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 44.478.745, og en egenkapital på kr. -920.237.

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ejer har tilført selskabet likviditet og vil også fortsat gøre dette fremadrettet til sikring af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for NB Entreprise ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, autodrift m.v.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Igangværende arbejde

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter direkte medgået materialeforbrug og lønomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud,

Anvendt regnskabspraksis

indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 ændret selskabsskatteprocent indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		14.158.169	-2.557.647
Personaleomkostninger	2	-12.444.345	-426.819
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-149.260	-125.765
Driftsresultat		1.564.564	-3.110.231
Finansielle indtægter		16.506	3.097
Finansielle omkostninger		-590.206	-259.212
Resultat før skat		990.864	-3.366.346
Skat af årets resultat	3	-233.955	825.454
Årets resultat		756.909	-2.540.892
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		756.909	-2.540.892
		756.909	-2.540.892

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	466.943	616.202
Materielle anlægsaktiver		466.943	616.202
Anlægsaktiver		466.943	616.202
Igangværende arbejder		6.945.203	27.591.296
Igangværende arbejde		6.945.203	27.591.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.927.248	516
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.150.892	925.550
Andre tilgodehavender		0	1.951.794
Periodeafgrænsningsposter		16.064	33.913
Tilgodehavender		36.094.204	2.911.773
Likvide beholdninger		972.395	333.068
Omsætningsaktiver		44.011.802	30.836.137
Aktiver		44.478.745	31.452.340

NB Entreprise ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-1.000.237	-1.757.146
Egenkapital		-920.237	-1.677.146
Hensættelser til udskudt skat		17.314	16.493
Hensatte forpligtelser		17.314	16.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.056.386	4.689.697
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.921.912	27.889.212
Anden gæld		6.375.091	435.456
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.500	5.500
Periodeafgrænsningsposter		22.779	93.128
Kortfristede gældsforpligtelser		45.381.668	33.112.993
Gældsforpligtelser		45.381.668	33.112.993
Passiver		44.478.745	31.452.340
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Finansiering

Selskabets ultimative ejer har oplyst, at denne vil sikre den løbende finansiering af selskabet og ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen oplyst, at finansieringen bliver opretholdt samt udvidet, såfremt der er behov herfor. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen, hvor forholdet også er beskrevet.

2. Personaleomkostninger

	2015	2014
Lønninger	7.203.153	5.231.890
Aktiverede lønomkostninger til kostpris	4.247.895	-5.167.009
Omkostninger til social sikring	214.160	133.227
Andre personaleomkostninger	779.137	228.711
	12.444.345	426.819

3. Skat af årets resultat

Årets skat anvent i sambeskatning	-149	-837.476
Reg. af udskudt skat	820	12.022
Skat af årets resultat	233.284	0
	233.955	-825.454

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	746.299	179.303
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	517.501	566.996
Afgang i årets løb	-517.500	0
Kostpris ultimo	746.300	746.299
Af- og nedskrivninger primo	-130.097	-4.332
Årets afskrivninger	-149.260	-125.765
Af- og nedskrivninger ultimo	-279.357	-130.097
Regnskabsmæssig værdi ultimo	466.943	616.202

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Anpartskapitalen er fordelt på anparter af 1 kr.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelse.

Noter

6. Overført resultat

	2015	2014
Saldo primo	-1.757.146	783.746
Årets resultat	756.909	-2.540.892
Saldo ultimo	-1.000.237	-1.757.146

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.