

Nybyg Entreprise ApS

Krokusvænget 50

4550 Asnæs

CVR-nr. 35466363

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Vesta

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nybyg Entreprise ApS
Krokusvænget 50
4550 Asnæs

CVR-nr.: 35466363
Hjemsted: Asnæs
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 21691174
Hjemmeside: www.nybyg.com

Bestyrelse

Jørgen Vesta, formand
Søren Gynther Astrup

Direktion

Søren Gynther Astrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Nybyg Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 10.02.2017

Direktion

Søren Gynther Astrup

Bestyrelse

Jørgen Vesta
formand

Søren Gynther Astrup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Nybyg Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nybyg Entreprise ApS for regnskabsperioden 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 10.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at bygge ejendomme for private og erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et underskud på 737 t.kr. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen.

Kapitalejerne overvejer selskabets fremtidige aktiviteter. Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om tiltag, der skal lede til reetablering af virksomhedskapitalen – eller alternativt selskabets opløsning.

Hvis selskabets aktiviteter videreføres, er selskabet afhængig af tilførsel af likviditet fra anpartshaverne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | | 11.136.305 | 3.817.542 |
| Vareforbrug | | (11.321.434) | (3.500.440) |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(134.696)</u> | <u>(537.868)</u> |
| Bruttoresultat | | (319.825) | (220.766) |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(727.642)</u> | <u>(87.356)</u> |
| Driftsresultat | | (1.047.467) | (308.122) |
| Andre finansielle indtægter | | 500.023 | 3.944 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(112.228)</u> | <u>(5.377)</u> |
| Resultat før skat | | (659.672) | (309.555) |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(77.530)</u> | <u>72.390</u> |
| Årets resultat | | (737.202) | (237.165) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(737.202)</u> | <u>(237.165)</u> |
| | | (737.202) | (237.165) |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 0 | 1.841.401 |
| Udskudt skat | 4 | 0 | 77.550 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 230.720 |
| Tilgodehavender | | 0 | 2.149.671 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 1.010.004 | 0 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 1.010.004 | 2.149.671 |
| | | | |
| Aktiver | | 1.010.004 | 2.149.671 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (993.259) | (256.057) |
| Egenkapital | | (913.259) | (176.057) |
| | | | |
| Bankgæld | | 0 | 1.059.138 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 199.682 | 638.978 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 20 |
| Anden gæld | | 1.723.581 | 627.592 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.923.263 | 2.325.728 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.923.263 | 2.325.728 |
| | | | |
| Passiver | | 1.010.004 | 2.149.671 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | (256.057) | (176.057) |
| Årets resultat | 0 | (737.202) | (737.202) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | (993.259) | (913.259) |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 598.078 | 301.658 |
| Pensioner | 85.347 | 32.056 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.894 | 2.430 |
| Andre personaleomkostninger | 23.323 | 11.212 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | 0 | (260.000) |
| | 727.642 | 87.356 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 20 |
| Ændring af udskudt skat | 77.550 | (72.410) |
| Regulering vedrørende tidligere år | (20) | 0 |
| | 77.530 | (72.390) |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 3.481.401 |
| Foretagne acontofaktureringer | 0 | (1.640.000) |
| | 0 | 1.841.401 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 4. Udskudt skat | | |
| Tilgodehavender | 0 | 77.550 |
| | 0 | 77.550 |

Udskudte skatteaktiver på 218 t.kr. er ikke indregnet i balancen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indestår for almindelige garantiforpligtelser i byggebranchen i forbindelse med udførte arbejder.

Der er i 2016 anlagt to sager mod selskabet. Det samlede krav udgør ca. 200 t.kr. Ledelsen finder de gjorte krav ubegrundet og forventer, at sagerne afsluttes uden forpligtelser for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Uanset selskabets økonomiske stilling og mulige opløsning er regnskabspraksis uændret, idet en eventuel indregning af aktiver og passiver efter realisationsprincippet ikke vil medføre andre værdier i balancen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber er fundet sted (faktureringsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra pengeinstitutter.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, med fradrag af eventuelle nedskrivninger.

Igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af net-toværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.