

Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS

Årsrapport 1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR.Nr. 37 42 76 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. oktober 2018.

---

Per Høpfner

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2 - 4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. oktober 2018

**Direktion:**

Per Høpfner

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 Etiske 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.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og 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 ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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.

Fortsættes

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås aftaler med kunde og underleverandører vedrørende slutafregning af et ejedomsudviklingsprojekt. Det er ledelsens vurdering af det vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om going concern. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 4 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af tilgodehavender og gæld vedrørende slutafregning af et ejedomsudviklingsprojekt. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Næstved, den 3. oktober 2018

*Accounta*

*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

CVR.Nr. 30 61 37 91

Ivan Kjeldsen

statsautoriseret revisor

MNE.Nr. 10797

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS Langebrogade 6F 1411 København K  CVR-nr.: 37 42 76 91  Hjemsted: København K  Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Per Høpfner
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet består af ejendomsudvikling og hermed beslægtet virksomhed.
<b>Revision</b>	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter.

Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS har i regnskabsåret 2017/18 bestået i et ejendomsudviklingsprojekt, som er afleveret ultimo regnskabsåret.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et resultat på -768.427 kr., og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på -513.218 kr.

Ledelsen anser ikke resultat for tilfredsstillende.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det bemærkes dog, at det forudsætter, at selskabet kan indgå aftaler med henholdsvis kunde og underentreprenører vedrørende slutafregning af ejendomsudviklingsprojektet på tilfredsstillende vis for selskabet. På tidspunktet for årsregnskabets underskrivelse foreligger der ikke endelige bindende aftaler vedrørende dette, og der er på den baggrund væsentlig usikkerhed om indregning og måling af tilgodehavender og gæld vedrørende ejendomsudviklingsprojektets slutafregning.

### Begivenheder efter balancedagen

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det bemærkes dog, at det forudsætter, at selskabet kan indgå aftaler med henholdsvis kunde og underentreprenører vedrørende slutafregning af ejendomsudviklingsprojektet på tilfredsstillende vis for selskabet. På tidspunktet for årsregnskabets underskrivelse foreligger der ikke endelige bindende aftaler vedrørende dette, og der er på den baggrund væsentlig usikkerhed herom.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

### 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Bruttoresultat**

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og tab på debitorer mv.

### **Finansielle poster**

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

### **Skatter**

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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

## Balancen

### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>3/2 2016 - 30/6 2017</u>
	Kr.	Kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-768.427</b>	<b>263.089</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-768.427	263.089
Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	-768.427	263.089
2 Skat af årets resultat	0	-57.880
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-768.427</b>	<b>205.209</b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-768.427	205.209
Disponeret i alt	-768.427	205.209

## Balance - Aktiver pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
	Kr.	Kr.
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.502.692	3.375.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
Andre tilgodehavender	225.872	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.778.564</b>	<b>3.425.000</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.607</b>	<b>828.606</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.783.171</b>	<b>4.253.606</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.783.171</b>	<b>4.253.606</b>

## Balance - Passiver pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
3 Selskabskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	-563.218	205.209
	<u>-513.218</u>	<u>255.209</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		
	<u>-513.218</u>	<u>255.209</u>
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	57.880	57.880
	<u>57.880</u>	<u>57.880</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
	<u>57.880</u>	<u>57.880</u>
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.238.509	3.857.583
Anden gæld	0	82.934
	<u>2.238.509</u>	<u>3.940.517</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		
	<u>2.238.509</u>	<u>3.940.517</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		
	<u>2.296.389</u>	<u>3.940.517</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>1.783.171</u>	<u>4.253.606</u>
4 Usikkerhed ved indregning og måling		
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Forventninger til fremtiden		

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

Selskabet kontraherer primært med underleverandører.

### 2. Selskabsskat

	2017/18	3/2 2016 - 30/6 2017
Aktuel skat af årets resultat	0	57.880
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	0	57.880

### 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I ALT
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Resultat 2016/17		205.209	205.209
Egenkapital 1. juli 2017	50.000	205.209	255.209
Forslag til resultatdisponering		-768.427	-768.427
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	-563.218	-513.218

Der er siden stiftelsen ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

### 4. Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det bemærkes dog, at det forudsætter, at selskabet kan indgå aftaler med henholdsvis kunde og underentreprenører vedrørende slutafregning af ejendomsudviklingsprojektet på tilfredsstillende vis for selskabet.

Der er indledt forhandlinger med flere af parterne, og det er ledelsens vurdering, at der herved kan findes en for selskabet tilfredsstillende løsning.

På tidspunktet for årsregnskabets undersrivelse foreligger der ikke endelig bindende aftaler vedrørende dette, og der er på den baggrund væsentlig usikkerhed herom.

## Noter, fortsat

### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### *Eventualforpligtelser*

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Pefina Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2016 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 6. Forventninger til fremtiden

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det bemærkes dog, at det forudsætter, at selskabet kan indgå aftaler med henholdsvis kunde og underentreprenører vedrørende slutafregning af ejendomsudviklingsprojektet på tilfredsstillende vis for selskabet.

Der er indledt forhandlinger med flere af parterne, og det er ledelsens vurdering, at der herved kan findes en for selskabet tilfredsstillende løsning.