



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS

Frederiksgade 11, st. tv, 1265 København K

CVR-nr. 37 42 76 91

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023.

Per Høpfner
Dirigent

Fiolstræde 44, 3. th. | 1171 København K | Telefon: 35 24 59 24 | Fax: 35 37 00 70

www.bsrev.dk | Tilknyttet RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS.

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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. december 2023

Direktion

Per Høpfner
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. december 2023

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen

statsautoriseret revisor
mne35405



Selskabsoplysninger

Selskabet Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS
Frederiksgade 11, st. tv
1265 København K

CVR-nr.: 37 42 76 91
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
7. regnskabsår

Direktion Per Høpfner, Direktør

Revisor Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsudvikling. Selskabet har dog ikke på nuværende tidspunkt ikke nogen igangværende projekter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -988 mod 842 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.631 mod -153 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i tidligere år tabt en retssag mod en underleverandør, som skaber væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Der henvises til det skrevne i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørselskabet af 3/2 2016 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -988 | 842 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Driftsresultat | -988 | 842 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -1.103 | -1.061 |
| Resultat før skat | -2.091 | -219 |
| Skat af årets resultat | 460 | 66 |
| Årets resultat | -1.631 | -153 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.631 | -153 |
| Disponeret i alt | -1.631 | -153 |



Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 460 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 750 | 750 |
| Tilgodehavender i alt | 1.210 | 750 |
| Likvide beholdninger | 11 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.221 | 750 |
| Aktiver i alt | 1.221 | 750 |



Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -620.971 | -619.340 |
| Egenkapital i alt | -570.971 | -569.340 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 158 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 513.413 | 516.413 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 58.779 | 53.519 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 572.192 | 570.090 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 572.192 | 570.090 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.221 | 750 |

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af forsæt drift.

Selskabet har indgået aftaler med henholdsvis kunde og underentreprenører vedrørende slutafregning af ejendomsudviklingsprojektet. Det har ikke været muligt at indgå aftaler med samtlige underentreprenører. Der er en underleverandør som har vundet retssag mod virksomheden. Forsæt drift forudsætter, at underleverandøren ikke opkræver sit tilgodehavende.

Selskabets ledelse forventer ikke at blive opkrævet dette, hvorfor selskabets regnskab er aflagt ud for forsætningen om forsæt drift.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 1.102 | 1.044 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1</u> | <u>17</u> |
| | <u>1.103</u> | <u>1.061</u> |

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pefina Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytte.