

Efsen Teknik 2 ApS
Ellektrattet 22, Trørød, 2950 Vedbæk.
CVR-nr. 37 52 88 38

Årsrapport for året

1. juli 2015 - 30. juni 2016

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *21. 11. 2016*

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Efsen Teknik 2 ApS
Ellektrattet 22
2950 Vedbæk
CVR-nr.: 37 52 88 38
Hjemstedskommune: Rudersdal

Bestyrelse

Karin Ladegaard Efsen
Julie Boesen
Thomas Efsen

Direktion

Karin Ladegaard Efsen

Revision

Dansk Revision Charlottenlund,
Statsautoriseret revisionsaktieselskab,
cvrnr. 14649905
Hyldegårdsvej 2, 1. sal
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Efsen Teknik 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trørød, den 21. november 2016


Ledelsen:



Karin Ladegaard Efsen



Julie Boesen



Thomas Efsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejeren i Efsen Teknik 2 ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Efsen Teknik 2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav fra dansk revisorlivgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING FORTSAT

Udtalelse om ledelsesberetningen


Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Charlottenlund, den 21. november 2016

Dansk Revision Charlottenlund, statsautoriseret revisionsaktieselskab
cvrnr. 14649905



Finn Trebbien-Rohrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består i at drive holdingvirksomhed.

Selskabet er stiftet i forbindelse med spaltning af Efsen Teknik ApS cvrnr.10206707 med virkning fra 1. juli 2015.

Selskabet ejer 25% af kapitalen i Efsen & Efsen ApS cvrnr.32284272.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2015/2016 udviser et overskud på kr. 165.119 og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr.763.529.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Endvidere er tilvalgt reglerne for regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i associerede selskab i henhold til indre værdis metode.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Omkostninger til indkøb af varer og tjenesteydelser

Indkøb af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indkøb af varer og tjenesteydelser indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret selskaber indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabets opgjorte regnskabsmæssige indre værdi, med tillæg eller fradrag af uafskrevet positiv henholdsvis negativ koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes kapitalejers andel af selskabets resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associeret selskaber overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI TIL 30. JUNI .

	<u>Note</u>	2015-2016 <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		<u>0</u>
Omkostninger		
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.837</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>-5.837</u>
Resultat af kapitalandele	2.	170.956
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>165.119</u>
Skat af årets resultat	1.	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>165.119</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret		0
Henlagt til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		120.956
Overført til næste år		<u>44.163</u>
		<u>165.119</u>

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	<u>Note</u>	2016 <u>kr.</u>
Kapitalinteresse i associerede selskab	1.	<u>719.366</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>719.366</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>719.366</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytte hos associerede selskab		50.000
Andre tilgodehavender		<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>50.000</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>50.000</u>
AKTIVER I ALT		<u>769.366</u>

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.
Selskabskapital	3.	50.000
Overkurs ved emission	4.	548.410
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.	120.956
Overført resultat	6.	44.163
Skyldigt udbytte		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>763.529</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.	<u>0</u>
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Anden kortfristet gæld		<u>837</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>5.837</u>
GÆLD I ALT		<u>5.837</u>
PASSIVER I ALT		<u>769.366</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	7.	
Kapitalejerforhold	8.	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Selskabsskat

Skat af årets resultat

Aktuel skat 0

Udgiftsført skat 0

Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse i associerede selskab

Saldo pr. 1. juli 2015 598.410

Årets resultat 170.956

Udloddet udbytte 50.000

Saldo pr. 30. juni 2016 719.366

Efsen & Efsen ApS, Trørød cvrnr.32284272 ejerforhold 25% resultat 2015-2016 kr 683.821 egenkapital pr. 30. juni 2016 kr. 3.077.463.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

3. Selskabskapital

50 anparter á kr. 1.000 pålydende	<u>50.000</u>
-----------------------------------	---------------

4. Overkurs ved emission

Saldo pr. 1. juli 2015	548.410
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>

Saldo pr. 30. juni 2016	<u>548.410</u>
-------------------------	----------------

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Henlagt af årets resultat	<u>120.956</u>
---------------------------	----------------

Saldo pr. 30. juni 2016	<u>120.956</u>
-------------------------	----------------

6. Overført resultat

Ændring i overført overskud sammensætter sig således:

Saldo pr. 1. juli 2015	0
Henlagt af årets resultat	<u>44.163</u>

Saldo pr. 30. juni 2016	<u>44.163</u>
-------------------------	---------------

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

8. Kapitalejerfortegnelse

I henhold til selskabsloven ejerregister

Direktør Karin Efsen ejer 100% af anparterne i selskabet.

Efsen Teknik 2 ApS

CVR-nummer 37528838

**Revisionsprotokollat af 21. november 2016
vedrørende årsregnskab for 2015-2016**

Revisionsprotokollat af 21. november 2016 vedrørende årsregnskab for 2015-2016

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskabet	12
1.1	Indledning	12
1.2	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	12
1.3	Forhold af ledelsesmæssig interesse	12
1.4	Revisionens omfang og udførelse	12
2	Den udførte revision	13
2.1	Ikke-korrigeret fejlinformation	13
3	Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2015-2016	14
3.1	Anvendt regnskabspraksis	14
3.2	Resultatopgørelsen	14
3.3	Balancen, inklusiv eventualposter og lignende	14
4	Lovpligtige oplysninger med videre	14
5	Andre opgaver	14
6	Øvrige forhold	15
6.1	Skattemæssige forhold	15
7	Erklæringer i forbindelse med revisionen	15
7.1	Ledelsens regnskabserklæring	15
7.2	Revisors erklæringer	16

Revisionsprotokollat af 21. november 2016 vedrørende årsregnskab for 2015-2016

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2015-2016 med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af selskabets størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejderens hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at en manglende funktionsadskillelse giver risiko for uopdagede fejl og besvigelser, der ikke nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision. Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor tiltrædelsesprotokol af 2. november 2016.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Revisionsprotokollat af 21. november 2016 vedrørende årsregnskab for 2015-2016

Som forberedelse til revisionen af årsregnskabet for 2015-2016 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2015-2016 med direktionen, herunder risici relateret til selskabets aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

På alle områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor haft et mindre omfang.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

Selskabets kunder består primært af en mindre gruppe af mindre private virksomheder. Svarprocenten forventes derfor at være lav, og saldo meddelelser er således fravalgt for indeværende år.

Advokatbrev er fravalgt, for indeværende år.

2.1 Ikke-korrigeret fejlinformation

Alle væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Revisionsprotokollat af 21. november 2016 vedrørende årsregnskab for 2015-2016

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2015-2016

I lighed med tidligere år er der udarbejdet et eksternt årsregnskab samt et bilag til selvangivelsen. Det eksterne årsregnskab har ledelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015-2016 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

3.2 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster. Herudover har vi sammenlignet posterne med tidligere år og budgetterne for regnskabsåret, samt foretaget stikprøvevis kontrol af posternes rigtighed.

3.3 Balancen, inklusiv eventualposter og lignende

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger.

I den forbindelse er der indhentet engagementsforespørgsel hos selskabets pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen.

4 Lovpligtige oplysninger med videre

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller med videre. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

5 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til selskabet:

- assistance med opgørelse af selskabets skattepligtige indkomst, herunder udarbejdelse af skattemæssige specifikationer, og
- assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.

Revisionsprotokollat af 21. november 2016 vedrørende årsregnskab for 2015-2016

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med regnskabsudarbejdelse ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet. Uafhængighedstruslerne er minimeret ved, at selskabets ledelse har truffet afgørelse om regnskabspraksis, værdiansættelser m.m.

6 Øvrige forhold

6.1 Skattemæssige forhold

Den foretagne revision af årsregnskabet er tilrettelagt med henblik på at opfylde lovgivningens bestemmelser om revision og er således ikke tilrettelagt med det sigte at opgøre den skattepligtige indkomst eller på at kontrollere, at alle poster er behandlet skattemæssigt korrekt.

Skattevæsenets fortolkning af de enkelte regskabsposter kan være forskellige fra den fortolkning selskabet har anlagt. Derfor kan det ikke udelukkes, at der senere kan blive rejst spørgsmål om enkelte posters skattemæssige behandling.

Vi har dog ikke under revisionen konstateret forhold, der efter vort skøn og fortolkninger af gældende skattelove, giver anledning til reguleringer af den skattepligtige indkomst, udover hvad der fremgår af bilaget til selskabets selvangivelse.

Som led i den løbende drift foretager selskabet transaktioner med hovedanpartshaveren. Ledelsen har i regnskabserklæringen til os oplyst, at transaktioner foregår på markedsmæssige vilkår.

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

Revisionsprotokollat af 21. november 2016 vedrørende årsregnskab for 2015-2016

7.2 Revisors erklæringer

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Charlottenlund, 21. november 2016

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR 14649905



Finn Trebbien Røhrberg

Statsautoriseret revisor, partner

Forevist bestyrelsen den 21. november 2016



Karin Ladegaard Efsen (formand)



Thomas Efsen



Julie Boesen

Efsen Teknik 2 ApS

CVR-nummer 37528838

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	2
2	Revisionens formål og formelle indhold	2
3	Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	4
4	Rapportering om den udførte revision	5
4.1	Revisionspåtegning på årsregnskabet	5
4.2	Rapportering til selskabets ledelse	6
5	Afgrænsning mellem ledelsens og revisors ansvar	6
5.1	Ansvarsfordeling	6
5.2	Ledelsens ansvar	7
5.3	Revisors ansvar	7
5.4	Revisors dokumentationsmateriale	8
5.5	Kvalitetssikring af den udførte revision	8
5.6	Undersøgelsesadgang	9
6	Regnskabsmæssig assistance og rådgivning	9
7	Offentliggørelse	9
8	Kommunikation	9
9	Afslutning	10

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

1 Indledning

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor, jævnfør generalforsamlingsreferat fra den 21. november 2016, skal vi redegøre for revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, afgrænsningen mellem ledelsens og vores ansvar samt for vores rapportering til selskabets ledelse.

2 Revisionens formål og formelle indhold

Revisionens hovedformål er, at give en konklusion om den udførte revision i revisionspåtegningen på årsregnskabet.

Det er revisionens formål at styrke årsregnskabet troværdighed. Vi vil undersøge, om årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. Selskabet aflægger regnskab efter den danske årsregnskabslov.

Revisionens formål er endvidere at påse, at almindeligt anerkendte regnskabsprincipper er fulgt, og at årsregnskabet som helhed giver regnskabsbrugere et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, dens finansielle stilling samt resultatet.

Under vores revision skal vi ligeledes påse, at ledelsen overholder sine pligter i henhold til selskabslovgivningen til at oprette og føre fortegnelser og forhandlingsprotokoller samt til at forelægge og underskrive revisionsprotokoller.

Det er revisors opgave, at efterprøve, om det af ledelsen aflagte årsregnskab er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-, selskabs-, bogføringslovgivningen samt anden relevant lovgivning og selskabets vedtægter.

Revisionen vil blive udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og kvalitetsstyring samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Det kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at regnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen sigter således ikke mod at opdage eller rette uvæsentlige fejl, som ikke medfører en ændret helhedsvurdering af årsregnskabet.

Som grundlag for vores risikovurdering vil vi indhente informationer om bl.a. følgende forhold vedrørende selskabet:

- Branche, relevant lovgivning og andre eksterne forhold,
- Aktiviteter og anvendt regnskabspraksis,
- Mål, strategier og tilhørende forretningsrisici, og
- Forretningsgange og selskabets interne kontrolsystem.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Som led i vores revisionsplanlægning gennemgår vi selskabets overordnede interne kontrolsystem og specifikke kontroller, herunder kontroller i regnskabsprocessen.

Revisionen omfatter ikke en gennemgang af alle bilag og transaktioner, men udføres ved, at vi ved stikprøver indhenter dokumentation for eller på anden måde får bekræftet bogføringens og årsregnskabs rigtighed. I forbindelse hermed tester vi de interne kontroller i det omfang, vi finder det nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

Revisionen omfatter en vurdering og stillingtagen til den anvendte regnskabspraksis, og de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn.

Væsentlige fejl i årsregnskabet kan skyldes både utilsigtede og tilsigtede handlinger eller undladelser.

Muligheden for at hindre væsentlige fejl, herunder besvigelser og uregelmæssigheder, sikres først og fremmest ved, at der ved tilrettelæggelsen af registreringssystemer og forretningsgange er en betryggende intern kontrol.

Under revisionen vil vi med den fornødne, professionelle skepsis have opmærksomheden henledt på forhold, der kan tyde på besvigelser og andre uregelmæssigheder. Vi vil i forbindelse med planlægningen af revisionen vurdere følgende:

- Ledelsens vurdering af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser,
- Ledelsens vurdering af de regnskabs- og kontrolsystemer, den har indført for at imødegå sådanne risici, og
- Ledelsens kendskab til eventuelle konstaterede eller igangværende undersøgelser om besvigelser.

Vi skal derudover spørge ledelsen, om den har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der vedrører selskabet.

Under udførelsen af revisionen skal vi foretage specifikke revisionshandling, der er rettet imod ledelsens mulighed for at tilsidesætte etablerede interne kontroller.

Herudover skal vi kontrollere, at årsregnskabet er afstemt til den underliggende bogføring, ligesom vi skal gennemgå væsentlige poster og reguleringer, der er foretaget som led i udarbejdelsen af årsregnskabet.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Vi har ifølge lovgivningen pligt til at underrette ledelsen, hvis vi under revisionen bliver bekendt med, at et eller flere medlemmer af ledelsen begår eller har begået økonomiske forbrydelser i tilknytning til udførelsen af deres hverv for selskabet. Denne underretning skal ske til hvert enkelt medlem af ledelsen, hvis vi har en begrundet formodning om, at forbrydelsen vedrører betydelige beløb eller i øvrigt er af grov karakter, ligesom underretningen indføres i revisionsprotokollatet. Har ledelsen ikke senest 14 dage herefter dokumenteret, at der er taget de fornødne skridt til at standse forbrydelsen, er det vores pligt straks at underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet.

Hvis vi vurderer, at underretningen til medlemmer af ledelsen vil være uegnet til at forhindre forbrydelsen og til at rette op på skaden, er vi forpligtet til straks at underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet, hvis ovenstående situation skulle opstå. Tilsvarende gælder, hvis flertallet af selskabets ledelsesmedlemmer er involveret i, eller har kendskab til, de økonomiske forbrydelser.

Hvis vi konstaterer, eller får mistanke om hvidvask af penge, har vi ifølge lovgivningen pligt til at undersøge forholdene nærmere. Hvis mistanken vedrører lovovertrædelser, der kan straffes med fængsel i over et år, og denne mistanke ikke kan afkræftes, skal vi omgående underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet, uden at underrette ledelsen. Mistanken om, eller konstaterede forhold om hvidvask indføres ikke i protokollen.

3 Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Vi vil udføre revision af årsregnskabets bestanddele. Revisionen kan gennemføres både i løbet af året og efter regnskabsårets udløb. Revisionen er ikke afsluttet, før ledelsen har taget endelig stilling til årsregnskabet, og vi har forsynet årsregnskabet med revisionspåtegning.

Omfanget af vores arbejde fastlægges ud fra vores samlede vurdering af væsentlighed og risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. På trods af en omhyggelig planlægning af revisionen kan det dog ikke afvises at væsentlige fejlinformationer kan forblive uopdaget af revisionen, som følge af en kombination af de iboende begrænsninger i en revision og de iboende begrænsninger i selskabets interne kontroller.

Ved revisionen af årsregnskabet vil vi overbevise os om, at aktiverne er til stede, at de tilhører selskabet, og at de er indregnet og målt forsvarligt. Vi vil endvidere overbevise os om, at de gældsforpligtelser og øvrige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser mv., der påhviler selskabet, er indregnet og målt forsvarligt. Desuden vil vi påse, at regnskabsposterne er periodiseret og korrekt præsenteret i årsregnskabet.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Når vi som led i vores revision baserer revisionen på information udarbejdet af selskabet, skal vi udføre revisionshandlinger for at fastslå, om den modtagne information er nøjagtig og fuldstændig.

Vi vil undersøge, om alle væsentlige begivenheder indtil datoen for revisionspåtegningen er korrekt medtaget i årsregnskabet.

Med baggrund i ledelsens vurdering aflægges årsregnskabet sædvanligvis med fortsat drift for øje. Ledelsens vurdering kræver stillingtagen til alle tilgængelige oplysninger om selskabets udvikling, herunder især forventet likviditetsudvikling. Vi tager som led i revisionen stilling til ledelsens vurdering.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet vil vi, i overensstemmelse med god revisionskik, bede selskabets daglige ledelse om skriftligt at bekræfte en række oplysninger inden for særligt vanskeligt reviderbare områder af betydning for årsregnskabet, herunder eventuelle garantistillelser, andre forpligtelser og going concern overvejelser.

Hvis vi under vores revision konstaterer fejl i årsregnskabet, skal vi meddele selskabets ledelse disse. Selskabets daglige ledelse skal udtale sig om, hvorvidt eventuelle, ikke korrigerede fejl i årsregnskabet, som er konstateret under revisionen, enkeltvis og sammenlagt vurderes at være uvæsentlige for årsregnskabet som helhed.

4 Rapportering om den udførte revision

4.1 Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusionen på den udførte revision meddeles ved revisionspåtegning på årsregnskabet.

Revisionen arbejder som udgangspunkt med henblik på at kunne give årsregnskabet en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger. En sådan revisionspåtegning indebærer at:

- Årsregnskabet er revideret,
- Årsregnskabet er rigtigt opstillet på grundlag af bogføringen og
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabslovens og eventuelle andre bestemmelser krav til regnskabsaflæggelsen.

Bliver vi opmærksomme på forhold som kan medføre forbehold eller supplerende oplysninger i revisionspåtegningen på årsregnskabet, vil vi omgående meddele ledelsen dette i revisionsprotokollen, og eventuelt på anden måde, for at give mulighed for hurtig reaktion og afhjælpning af forholdet. Dette gælder også, hvis vi får mistanke om, eller bliver opmærksom på, væsentlige besvigelser eller andre uregelmæssigheder.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Eksempler på situationer, hvor forbehold kan komme på tale:

- Væsentlig uenighed med ledelsen eller
- Begrænsninger i revisionens omfang (Utilstrækkeligt revisionsbevis).

Supplerende oplysninger kan eksempelvis opstå i følgende situationer:

- Forhold vedrørende forståelse af regnskabet
- Forhold vedrørende forståelse af revisionen eller
- Forhold, der kan medføre ledelsesansvar, herunder ulovlige lån til ledelse, manglende overholdelse af bogføringslovgivningen, tilskuds- og afgiftslovgivningen og skattelovgivningen.

4.2 Rapportering til selskabets ledelse

Rapportering til ledelsen om den udførte revision og konklusionen herpå vil ske i revisionsprotokollen. Rapporteringen til den daglige ledelse vil endvidere kunne ske i form af breve og notater.

Konstateres der væsentlige mangler i bogholderi eller regnskabsvæsen, vil revisionsprotokollen indeholde en omtale heraf.

Giver revisionen anledning til kritiske bemærkninger, eller er der oplysninger af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, som vi ønsker at gøre ledelsen bekendt med, vil disse blive indført i revisionsprotokollen.

Hvis der er relevante forhold at rapportere vedrørende revision i årets løb, udarbejdes der protokollater i forlængelse af den i årets løb udførte revision. Til det møde hvor udkast til årsrapport behandles, udarbejdes revisionsprotokollat vedrørende revisionen af årsregnskabet. I dette revisionsprotokollat skal vi, i overensstemmelse med god revisionsetik, informere ledelsen om eventuelle, ikke korrigerede fejlinformationer i årsregnskabet, som den daglige ledelse har vurderet som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed, men som vi vurderer som væsentlige enten sammenlagt eller enkeltvist.

5 Afgrænsning mellem ledelsens og revisors ansvar

5.1 Ansvarsfordeling

Revisionen bygger, ifølge lovgivningen, på følgende fordeling af ansvar for årsrapporten, herunder årsregnskabet mellem selskabets ledelse og revisor:

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

5.2 Ledelsens ansvar

Det er ledelsens ansvar, at selskabets bogføring sker under iagttagelse af lovgivningens regler herom, og at formueforvaltningen foregår på betryggende måde bl.a. ved at etablere et pålideligt internt kontrolsystem, der kan danne det nødvendige grundlag for revisionen.

Det er ledelsens ansvar, gennem hensigtsmæssige forretningsgange samt registrerings- og kontrolsystemer, at sikre, at tilsigtede og utilsigtede fejl så vidt muligt forebygges eller opdages og korrigeres, således at det er muligt at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation. Ledelsen skal ifølge bogføringsloven udarbejde en, efter selskabets art og størrelse, afpasset beskrivelse af forretningsgange og registreringssystemer.

Ledelsen har ansvar for, at der hvert år udarbejdes en årsrapport, der opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser, samt giver et retvisende billede. Ledelsen skal give revisor adgang til samtlige oplysninger og personer, som revisor anser nødvendige til løsning af revisionsopgaven.

Hvis selskabet har en bestyrelse, skal alle bestyrelsesmedlemmer underskrive fremlagte revisionsprotokollater som bekræftelse på, at de har gennemlæst protokollaterne og er bekendt med indholdet. Har selskabet ikke en bestyrelse, skal direktionen underskrive revisionsprotokollaterne.

Ledelsen er forpligtet til at underrette revisor om forhold der kan påvirke regnskabet, og som ledelsen får kendskab til i perioden efter revisors erklæring og frem til datoen for regnskabets offentliggørelse.

Ligeledes er det ledelsens ansvar at stille udkast af årsregnskabet, samt eventuelle medfølgende oplysninger, til rådighed for os i overensstemmelse med tidsplanen for revisionen.

5.3 Revisors ansvar

Det er revisors ansvar at udføre revisionen i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder, samt at udforme og udtrykke en konklusion om det af ledelsen udarbejdede årsregnskab.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

Ifølge revisorloven er revisor offentlighedens tillidsrepræsentant i forbindelse med afgivelse af erklæringer med sikkerhed, der kræves ifølge lovgivningen eller ikke udelukkende er bestemt til hvergi-vers eget brug. Dette indebærer, at vi i forbindelse med erklæringsafgivelsen, også skal varetage hensynet til andre regnskabsbrugere end selskabets kapitalejere.

Det er ikke vores opgave at udføre revision med henblik på at vurdere selskabets forretningsmæssige dispositioner.

Yder vi, efter aftale med selskabets ledelse, rådgivning og assistance har vi et selvstændigt ansvar herfor.

5.4 Revisors dokumentationsmateriale

Arbejdspapirer og anden dokumentation, herunder både elektroniske og fysiske arbejdspapirer, der tilvejebringes som led i revisionen, tilhører alene os. Efter gældende praksis kan sådan dokumentation makuleres eller slettes efter fem år, medmindre vi anser dokumentationen for fortsat at være af betydning for revisionen.

Findes det hensigtsmæssigt at udlevere materiale eller filer til selskabet, sker dette under forudsætning af, at selskabet alene anvender materialet til eget brug og ikke videregiver dette til tredjemand.

Vi påtager os intet ansvar for selskabets eventuelle egen anvendelse af det udleverede materiale, medmindre der indgås særskilt skriftlig aftale om vores assistance med bearbejdning af materialet og vores ansvar i forbindelse hermed.

5.5 Kvalitetssikring af den udførte revision

Ifølge revisorloven er vi underlagt regler om kvalitetskontrol, der udføres af et Revisortilsyn, som er nedsat af Erhvervsstyrelsen. Det er revisorer, der på vegne af Revisortilsynet forestår kvalitetskontrollen.

Dette medfører, at vores arbejdsdokumentation, herunder også for revisionen af selskabet, stikprøvevis kan blive udvalgt til kvalitetskontrol.

Revisortilsynet, herunder de personer der forestår kvalitetskontrollen, er underlagt tavshedspligt.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

5.6 Undersøgelsesadgang

Revisorloven giver Erhvervsstyrelsen mulighed for – uden retskendelse – at kræve undersøgelse og ransagning hos revisor samt kræve udlevering af arbejds papirer, protokoller, korrespondance m.v., hvis styrelsen vurderer, at vi som revisorer har overtrådt bestemmelserne i revisorloven.

Medarbejderne i Erhvervsstyrelsen har ligeledes tavshedspligt.

6 Regnskabsmæssig assistance og rådgivning

Revisionen omfatter som udgangspunkt ikke en aktiv deltagelse i selskabets bogføring, udarbejdelse af årsrapport eller andre regnskabsopstillinger, budgetter, assistance med udarbejdelse af selvangivelse eller andre skatte- og afgiftsmæssige forhold. En sådan assistance vil blive udført efter aftale og omtalt i revisionsprotokollen, samt alene udført i det omfang, det ikke konflikter med vores uafhængighed som revisor.

Hvis vi aftaler at assistere med budgetter eller dele af regnskabsudarbejdelsen, eller vi efter aftale opstiller hele årsrapporten, påtager vi os ansvaret for at yde denne assistance på en professionel måde i overensstemmelse med de standarder, der gælder for et sådant arbejde udført af godkendte revisorer. Dette indebærer ikke en begrænsning i ledelsens ansvar for regnskabsaflæggelsen eller øvrige arbejder, hvormed vi assisterer.

Vi skal særligt henlede opmærksomheden på, at vi i overensstemmelse med kravene til vores uafhængighed som revisor, ikke må påtage os et medansvar for selskabets beslutninger.

7 Offentliggørelse

Vi forudsætter, at selskabet opnår vor godkendelse, hvis uddrag af årsrapporten offentliggøres med vor påtegning. Offentliggørelse af den fuldstændige årsrapport kræver dog ikke vor godkendelse.

8 Kommunikation

Kunden og revisor accepterer brugen af elektronisk kommunikation og de hermed forbundne risici. Elektronisk kommunikation omfatter e-mail, andre internetbaserede kommunikationsmidler og andre medier. Hver part er ansvarlig for at beskytte egne systemer og interesser i forbindelse med elektronisk kommunikation. Revisor og revisors underleverandører er ikke ansvarlige for fejl, tab, virus, forsinkelse, ødelæggelse m.v. i forbindelse med eller forårsaget af elektronisk kommunikation og information.

Tiltrædelsesprotokollat af 21. november 2016

9 Afslutning

I senere revisionsprotokollater vil der blive henvist til dette protokollat. Såfremt der vælges nye medlemmer af ledelsen forudsættes det at nærværende tiltrædelsesprotokol forelægges disse i forbindelse med deres tiltræden.

Charlottenlund, 21. november 2016

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Finn Trebbien Røhrberg

Partner, statsautoriseret revisor

Forevist bestyrelsen den 21. november 2016



Karin Ladegaard Efsen (formand)



Thomas Efsen



Julie Boesen

Efsen Teknik 2 ApS

CVR-nummer 37528838

**Regnskabsklæring vedrørende
årsrapport for 2015-2016**

Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2015-2016

Indledning

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med Dansk Revision Charlottenlund Statsautoriseret revisionsaktieselskabs revision af årsrapporten for Efsen Teknik 2 ApS for det regnskabsår, som sluttede pr. 30. juni 2016.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Endvidere skal vi gennemlæse og erklære om ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Regnskaberklæring for 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Ledelsen af Efsen Teknik 2 ApS kan efter bedste overbevisning bekræfte at:

Formalia

- Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven,
- ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra ledelsesmøder afholdt i regnskabsåret til rådighed,
- ledelsen anerkender sit ansvar for implementeringen og driften af de regnskabs- og kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- ingen direktør eller kapitalejer har – eller har haft i årets løb – lån i selskabet, udover det i årsrapporten anførte,
- alle modtagne meddelelser om selskabets kapitalandele, er indført i de hertil indrettede fortegnelser og protokoller,
- selskabets forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis,
- ledelsen har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposteringer og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen,
- effekten af ikke korrigerede fejlinformationer, som revisor har fundet under revisionen af årsregnskabet er efter ledelsens opfattelse er både enkeltvis og sammenlagt uvæsentlige for årsregnskabet som helhed,
- ledelsen ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud m.v., og
- indeværende års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis.

Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2015-2016

Besvigelser

- Der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsafleggelsen eller i selskabets interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor oplysning om resultatet af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, som følge af besvigelser, og
- ledelsen har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket selskabet eller årsregnskabet.

Fuldstændighed

- Årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets resultat og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016,
- alle forhold, der er væsentlige for årsrapporten, er behandlet i ledelsesberetningen, der giver en redelig redegørelse for de forhold, som ledelsesberetningen omhandler,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets indtjening eller finansielle stilling,
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- alle aktiver, der tilhører selskabet, er til stede pr. 30. juni 2016, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- ingen af de selskabet tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. 30. juni 2016 hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- selskabet ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- ledelsen fuldstændigt har oplyst om optioner, aftaler om optioner, warrants mv. og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler selskabet, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets finansielle stilling,

Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2015-2016

- eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet,
- selskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår,
- ledelsen kan bekræfte fuldstændigheden af de afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter, og
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Trørød, 21. november 2016

Direktion:



Karin Ladegaard Efsen

