

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

**Entrepreseselskabet
af 1. december 1977 ApS**

Zinnsgade 6, 2100 København Ø

(CVR nr. 83 70 74 10)

Årsrapport for perioden 1. maj 2018 – 30. april 2019

Godkendt på generalforsamlingen
den 30 / 9 2019

Dirigent Erik Damgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Entreprenseselskabet af 1. december 1977 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten, efter min opfattelse, giver et retvisende billede af aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. september 2019

Direktion:

Erik Damgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Entrepreseselskabet af 1. december 1977 ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Entrepreseselskabet af 1. december 1977 ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi skal tage forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varebeholdninger, som følge af ikke helt tilstrækkeligt revisionsbevis. Varebeholdninger er således opgjort efter en indirekte metode og som følge af beholdningens karakter, kan det være svært at fastslå en nettorealiseringsværdi. Vi kan således ikke udtale os om afvigelser er positive eller negative eller om denne i givet fald er væsentlig.

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 med forbehold.

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

Vores 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 de 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de 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 tilside-sættelse 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 konklusioner 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.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 26. september 2019
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab : Entrepiseselskabet af 1. december 1977 ApS
Zinnsgade 6
2100 København Ø
CVR nr. 83 70 74 10

Hjemstedskommune : København

Direktion : Erik Damgaard

Revision : BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er entreprisvirksomhed og rengøringsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen vil kunne reetableres ved den fremtidige drift i løbet af en årrække. Anpartshaveren har erklæret at træde tilbage for anden gæld, indtil egenkapitalen er reetableret. Det er således ledelsens forventning at de likviditetsmæssige ressourcer er tilstrækkelige til den fremtidige drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation pr. 30. april 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Entreprenseselskabet af 1. december 1977 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed men med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Driftsmateriel.....	5 år
Indretning lejede lokaler	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. maj 2018 - 30. april 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT.....		617.428	91.481
Personaleudgifter	2	<u>307.942</u>	<u>347.307</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		309.486	-255.826
Afskrivninger	3	<u>94.806</u>	<u>108.738</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		214.680	-364.564
Renteindtægter.....		0	210
Renteudgifter		<u>35.059</u>	<u>31.192</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		179.621	-395.546
Skat af årets resultat.....	4	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>179.621</u></u>	<u><u>-395.546</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>179.621</u>	<u>- 395.546</u>
		<u><u>179.621</u></u>	<u><u>- 395.546</u></u>

BALANCE pr. 30. april 2019

AKTIVER	Note	30/04 2019	30/04 2018
		kr.	kr.
Indretning lejede lokaler.....		5.556	81.112
Driftsmateriel		74.104	29.734
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3	<u>79.660</u>	<u>110.846</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		----- 79.660	----- 110.846
VAREBEHOLDNING		<u>169.000</u>	<u>164.000</u>
Tilgodehavende fra salg		79.250	86.822
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>60.076</u>
TILGODEHAVENDER.....		<u>79.250</u>	<u>146.898</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>0</u>	<u>36.833</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		----- 248.250	----- 347.731
AKTIVER I ALT		<u><u>327.910</u></u>	<u><u>458.577</u></u>

BALANCE pr. 30. april 2019

PASSIVER	Note	30/04 2019	30/04 2018
		kr.	kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat.....		-716.104	-895.725
EGENKAPITAL I ALT	5	-516.104	-695.725
Bankgæld		9.399	0
Gæld til selskabsdeltager.....		619.227	1.129.025
Anden gæld		215.388	25.277
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		844.014	1.154.302
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		844.014	1.154.302
PASSIVER I ALT		327.910	458.577
SIKKERHEDSSTILLELSE OG			
EVENTUALFORPLIGTELSE	6		

NOTER

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<u>Note 1. Going Concern</u>		
Selskabets ledelse forventer at retablere kapitalen ved den fremtidige drift.		
Derudover har anpartshaveren erklæret at træde tilbage for anden gæld indtil egenkapitalen er reableret. Det er derfor ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsmæssige ressourcer er tilstrækkelige til den fremtidige drift.		
<u>Note 2. Personalemkostninger</u>		
Lønninger.....	301.280	341.671
Sociale udgifter.....	6.662	5.636
	<u>307.942</u>	<u>347.307</u>
Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.		
Der har i regnskabsåret været gennemsnitligt heltidsansatte ..	<u>1</u>	<u>1</u>
<u>Note 3. Materielle anlægsaktiver</u>		
	<u>Driftsmidler</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum, primo	636.505	727.780
Årets tilgang	81.752	0
Årets afgang	90.660	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>627.597</u>	<u>727.780</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	606.771	646.668
Afskrivninger vedr. årets afgang	72.528	
Årets afskrivninger	19.250	75.556
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>553.493</u>	<u>722.224</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>74.104</u>	<u>5.556</u>

NOTER

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<u>Note 4. Skat af årets resultat</u>		
Årets skattepligtige indkomst medfører ikke betaling af selskabsskat.		
<u>Note 5. Egenkapital</u>		
Anpartskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-895.725	-500.179
Overført af årets resultat	<u>179.621</u>	<u>-395.546</u>
Overført til næste år	<u>-716.104</u>	<u>-895.725</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u><u>-516.104</u></u>	<u><u>-695.725</u></u>

Note 6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten nævnte.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Damgaard

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-902260501906

IP: 62.135.xxx.xxx

2019-09-30 09:30:57Z

NEM ID 

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:1205762498065

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-09-30 09:31:57Z

NEM ID 

Erik Damgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-902260501906

IP: 62.135.xxx.xxx

2019-09-30 09:35:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WNXE0-KMZT6-OJBAF-FQYMT-EEF7A-QQEC8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>