

N & S P/S under frivillig likvidation
Arne Jacobsens Allé 7
2300 København S
CVR-nr. 31852536

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.11.2016

Dirigent

Navn: Hans-Henrik Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

N & S P/S under frivillig likvidation

Arne Jacobsens Allé 7

2300 København S

CVR-nr.: 31852536

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Likvidator

Claus Høxbro, Likvidator

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for N & S P/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.11.2016

Likvidator

Claus Høxbro
Likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i N & S P/S under frivillig likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N & S P/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse forventer, at selskabet i det kommende regnskabsår bliver solvent likvideret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

København, den 14.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af projekter inden for fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 15.249 t.kr. Selskabets projektbeholdning og kapitalandel er solgt i regnskabsåret. Pr. 30. juni 2016 udgør selskabets egenkapital 24.278 t.kr.

Ledelsen forventer, at selskabet i det kommende regnskabsår bliver solvent likvideret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet likvideres i det kommende regnskabsår. Aktiver og passiver er optaget til realisationsværdi.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Projekter, som er individuelt forhandlet, og hvor bindende salgsaftale er indgået forud for byggeriets opstart, indregnes i takt med projektets færdiggørelse (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres efter forholdet mellem anvendte ressourcer og den totale skønnede ressourceanvendelse for hvert enkelt projekt. Sædvanligvis anvendes de fleste ressourcer til udvikling, entreprisekontrahering og eventuel udlejning, hvilket medfører, at der indregnes en forholdsmeæssig stor andel af den forkalkulerede avance forud for byggeriets opstart (projektudviklingsavance).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen

Varebeholdninger

Fremstillede varer og handelsvarer består af projekter inden for fast ejendom.

Projekter optages til direkte medgåede omkostninger, herunder renter i projektperioden, samt et tillæg for andel af indirekte projektomkostninger. Der er foretaget nedskrivning til nettorealisation, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.233.782	(20)
Andre finansielle indtægter		60.000	4.681
Andre finansielle omkostninger		<u>(44.942)</u>	<u>(16)</u>
Årets resultat		<u>15.248.840</u>	<u>4.645</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>15.248.840</u>	<u>4.645</u>
		<u>15.248.840</u>	<u>4.645</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>11.532</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>11.532</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>959.779</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender		<u>959.779</u>	<u>23</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele	2	<u>0</u>	<u>12.500</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>12.500</u>
 Likvide beholdninger		<u>24.128.098</u>	<u>24</u>
 Omsætningsaktiver		<u>25.087.877</u>	<u>24.079</u>
 Aktiver		<u><u>25.087.877</u></u>	<u><u>24.079</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>24.278.202</u>	<u>9.030</u>
Egenkapital		<u>24.778.202</u>	<u>9.530</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>208</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>208</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		259.675	14.291
Anden gæld		<u>50.000</u>	<u>50</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>309.675</u>	<u>14.341</u>
Gældsforpligtelser		<u>309.675</u>	<u>14.549</u>
Passiver		<u>25.087.877</u>	<u>24.079</u>
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	9.029.362	9.529.362
Årets resultat	0	15.248.840	15.248.840
Egenkapital ultimo	500.000	24.278.202	24.778.202

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer, at selskabet i det kommende regnskabsår bliver solvent likvideret, hvorfor regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

2. Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfattede pr. 30.06.2015 Byggemodningsselskabet Marmormolen P/S under frivillig likvidation og Komplementarselskabet No. 1 ApS under frivillig likvidation. Ejerandel i begge selskaber er 10%.

3. Virksomhedskapital

Aktier

<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
500	1.000	500.000
500		500.000