

EJENDOMSSELSKABET JAGTVEJ 87-89 ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2015

Kim Holm Johansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EJENDOMSSELSKABET JAGTVEJ 87-89 ApS
Mesterlodden 2
2820 Gentofte

CVR-nr: 20088540

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2013/14. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14

Gentofte, den 15/03/2015

Direktion

Kim Holm Johansen
Direktør

Claus Hoffmann
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EJENDOMSSELSKABET JAGTVEJ 87-89 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EJENDOMSSELSKABET JAGTVEJ 87-89 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

-

Birkerød, 15/03/2015

Peter Homann
Registeret Revisor
PH revision

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabs -klasse B

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, 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.

Forpligtigelse 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 de enkelte regnskabsposter nedfor.

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 den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevindst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner.

....

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Indtægter ved leje indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoenes overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration, tab på debitorer, m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5-7 år	0%
Udlejningsejendomme	75 år	0%
Grunde	Ingen afskrivning	

Anskaffelser under kr 12.300 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger

Fortjenester eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af -skrivninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgår 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomst-skattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabsskat dedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og renetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

....

Balance

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Selskabets ejendom er opskrevet til skønnet handelspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominelt værdi.

Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger dedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finnansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på lånetidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle gæld.

PASSIVER

Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat udskudt skat med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		1.424.670	1.390.672
Eksterne omkostninger		-819.674	-860.445
Bruttoresultat		604.996	530.227
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-286.920	-135.686
Resultat af ordinær primær drift		318.076	394.541
Andre finansielle indtægter		1.747	1.736
Øvrige finansielle omkostninger		-145.780	-148.329
Ordinært resultat før skat		174.043	247.948
Ekstraordinært resultat før skat		174.043	247.948
Skat af årets resultat	1	-87.490	330.261
Årets resultat		86.553	578.209
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.553	578.209
I alt		86.553	578.209

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger		16.000.000	15.373.016
Materielle anlægsaktiver i alt	2	16.000.000	15.373.016
Anlægsaktiver i alt		16.000.000	15.373.016
Tilgodehavende skat			13.000
Andre tilgodehavender		84.243	66.373
Tilgodehavender i alt		84.243	79.373
Likvide beholdninger		748.548	419.880
Omsætningsaktiver i alt		832.791	499.253
Aktiver i alt		16.832.791	15.872.269

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	3	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		9.148.093	8.368.734
Overført resultat		143.683	557.130
Egenkapital i alt		9.491.776	9.125.864
Hensættelse til udskudt skat		2.168.135	2.033.590
Hensatte forpligtelser i alt		2.168.135	2.033.590
Gæld til realkreditinstitutter		2.989.516	3.126.088
Gæld til banker		279.053	298.875
Skyldig selskabsskat		87.490	54.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.356.059	3.479.763
Gæld til realkreditinstitutter		145.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.663	
Skyldig selskabsskat		49.832	69.150
Anden gæld		973.305	823.902
Periodeafgrænsningsposter		58.021	
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.816.821	1.233.052
Gældsforpligtelser i alt		5.172.880	4.712.815
Passiver i alt		16.832.791	15.872.269

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2013/12 kr.
Aktuel skat	87.490	69.150
Ændring af udskudt skat	0	-399.411
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>87.490</u>	<u>-330.261</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.154.093		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris ultimo	6.154.093		
Opskrivninger primo	10.868.263		
Årets opskrivning	913.904		
Opskrivninger ultimo	11.782.167		
Af- og nedskrivning primo	-1649340		
Årets afskrivning	-286.920		
Tilbageførsel ved afgang	0		
Af- og nedskrivning ultimo	-1.936.250		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.000.000		

3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af anparter a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30/09/2014.	200.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	200.000

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Clama Holding ApS 50%
KiHoJo Holding ApS 50%

.

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse
Clama Holding Aps
KiHoJo Holding ApS
Direktør Claus Hoffmann
Direltør Kim Holm Johansen

Transaktioner med nærtstående parter
For udført VVS arbejder af Blokob VVS A/S på markedsvilkår.