

# **EJENDOMSSELSKABET JAGTVEJ 87-89 ApS**

Mesterlodden 2  
2820 Gentofte

Årsrapport  
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/11/2015**

**Kim Holm Johansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** EJENDOMSSELSKABET JAGTVEJ 87-89 ApS  
Mesterlodden 2  
2820 Gentofte

CVR-nr: 20088540

Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2014/15. 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 2014/15

Birkerød, den 15/11/2015

## Direktion

Claus Hoffmann  
Direktør

Kim Holm Johansen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fravalgt revision for næste regnskabsår og betingelserne herfor er opfyldt.

# 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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Birkerød, 15/11/2015

Peter Homann  
Registeret Revisor  
Revisionsfirmaet Ejvind Vesterager

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har afhændet sin ejendom og har ikke længere nogen aktivitet.

....

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på kr 67.966 og selskabets balance pr 31 september 2015 udviser en egenkapital på kr 11.591.938.

.....

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

.....

# 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.

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
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 23,5% 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 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning .....		1.319.372	1.424.670
Andre driftsindtægter .....	1	2.726.743	
Eksterne omkostninger .....		-658.912	-819.674
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>3.387.203</b>	<b>604.996</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ....		0	-286.920
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.387.203</b>	<b>318.076</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.057	1.747
Øvrige finansielle omkostninger .....		-274.775	-145.780
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>3.115.485</b>	<b>174.043</b>
Skat af årets resultat .....		-3.183.451	-87.490
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-67.966</b>	<b>86.553</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-67.966	86.553
<b>I alt .....</b>		<b>-67.966</b>	<b>86.553</b>

# Balance 30. september 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Grunde og bygninger .....		0	16.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>16.000.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>16.000.000</b>
Andre tilgodehavender .....		241.759	84.243
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>241.759</b>	<b>84.243</b>
Likvide beholdninger .....		15.058.610	748.548
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>15.300.369</b>	<b>832.791</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>15.300.369</b>	<b>16.832.791</b>

# Balance 30. september 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		0	9.148.093
Overført resultat .....		10.391.938	143.683
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.591.938</b>	<b>9.491.776</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	2.168.135
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.168.135</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	2.989.516
Gæld til banker .....		0	279.053
Skyldig selskabsskat .....		3.183.451	87.490
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.183.451</b>	<b>3.356.059</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	145.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	90.663
Skyldig selskabsskat .....		64.750	49.832
Anden gæld .....		460.230	973.305
Periodeafgrænsningsposter .....		0	58.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		1.000.000	500.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.524.980</b>	<b>1.816.821</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.708.431</b>	<b>5.172.880</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>15.300.369</b>	<b>16.832.791</b>

# Noter

## 1. Andre driftsindtægter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Regnskabsmæssige avance v/salg af ejendom	2.726.743	0
	<u>2.726.743</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.154.093		
Tilgang	0		
Afgang	-6.154.093		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.154.093</b>		
Opskrivninger primo	11.782.167		
Opskrivning afhændede aktiver	-11.782.167		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>		
Af- og nedskrivning primo	-1.936.250		
Årets afskrivning			
Tilbageførsel ved afgang	1.936.250		
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>		

### 3. 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  
Direktør Kim Holm Johansen

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