



# **ApS KBUS 17 NR. 1794**

**CVR-nr. 26 23 30 70**

## **Årsrapport**

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2015.

---

Søren Christian Greve  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for ApS KBUS 17 NR. 1794.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. september 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 3. september 2015

### **Direktion**

Søren Christian Greve

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i ApS KBUS 17 NR. 1794**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ApS KBUS 17 NR. 1794 for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

### **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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 3. september 2015

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	ApS KBUS 17 NR. 1794 Klostervej 17 B 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 26 23 30 70
	Stiftet: 15. september 2001
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 14. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Christian Greve, Klostervej 17 B, 8960 Randers SØ
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Modervirksomhed</b>	Søren Greve Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 125.850 kr. mod 76.672 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -86.817 kr. mod -318.832 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fortsat drift, og at moderselskabet fortsat bakker op om den fortsatte drift af selskabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ApS KBUS 17 NR. 1794 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og anskaffelsessum under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ApS KBUS 17 NR. 1794 solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>125.850</b>	<b>76.672</b>
1 Personaleomkostninger	-181.800	-181.800
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-231.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-55.950</b>	<b>-336.128</b>
Andre finansielle indtægter	15	32
2 Andre finansielle omkostninger	-79.738	-74.373
<b>Resultat før skat</b>	<b>-135.673</b>	<b>-410.469</b>
3 Skat af årets resultat	48.856	91.637
<b>Årets resultat</b>	<b>-86.817</b>	<b>-318.832</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-86.817	-318.832
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-86.817</b>	<b>-318.832</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	1.345.000	1.345.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.345.000	1.345.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.345.000</b>	<b>1.345.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	131.568	91.637
Periodeafgrænsningsposter	7.484	7.233
Tilgodehavender i alt	139.052	98.870
Likvide beholdninger	7.750	28.374
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>146.802</b>	<b>127.244</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.491.802</b>	<b>1.472.244</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-516.216	-429.399
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-391.216</b>	<b>-304.399</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Gæld til realkreditinstitutter	381.684	436.024
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.398.492	1.255.381
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.780.176</u>	<u>1.691.405</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	52.000	49.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.082	20.000
Anden gæld	27.760	16.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>102.842</u>	<u>85.238</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.883.018</u></b>	<b><u>1.776.643</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.491.802</u></b>	<b><u>1.472.244</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	<u>181.800</u>	<u>181.800</u>
	<b><u>181.800</u></b>	<b><u>181.800</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	52.037	43.674
Andre renteomkostninger	<u>27.701</u>	<u>30.699</u>
	<b><u>79.738</u></b>	<b><u>74.373</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-48.856</u>	<u>-91.637</u>
	<b><u>-48.856</u></b>	<b><u>-91.637</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>	<b><u>Grunde og bygninger</u></b>
Kostpris 1. juli 2014	<u>25.000</u>	<u>1.604.142</u>
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>1.604.142</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	<u>25.000</u>	<u>259.142</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2015</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>259.142</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.345.000</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2014		<u>1.600.000</u>

**Noter**

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>		
<b>5. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. juli 2014	125.000	125.000		
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli 2014	-429.399	-110.567		
Årets overførte overskud eller underskud	-86.817	-318.832		
	<b>-516.216</b>	<b>-429.399</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	52.000	170.000	433.684	485.024
Lang gæld tilknyttede virksomheder	0	1.398.492	1.398.492	1.255.381
	<b>52.000</b>	<b>1.568.492</b>	<b>1.832.176</b>	<b>1.740.405</b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 434 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 1.345 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Greve Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.