

VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS

Vildroseparken 24, 3540 Lyngø

CVR-nr. 30 90 04 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2017.

Klaus Melsing Bjørnholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 27. marts 2017

Direktion

Klaus Melsing Bjørnholdt

Søren Melsing Frederiksen

Bestyrelse

Klaus Melsing Bjørnholdt
formand

Søren Melsing Frederiksen

Per Lautrup-Nissen

Jesper Gamst

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at selskabet efter balancedagen har solgt grunde og bygninger til 5.000 t.kr. Grunde og bygninger er i regnskabet nedskrevet, hvilket i regnskabet for 2016, der sluttede 31. december 2016, har medført et tab på 7.083 t.kr., og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med 5.655 t.kr. Efter balancedagen er der gennemført et kontant indskud af anpartskapital, der med overkurs udgør i alt 6.000 t.kr. Selskabet er herefter sikret den nødvendige likviditet, og soliditet, til fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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 tilsidesættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Fjerritslev, den 27. marts 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS Vildroseparken 24 3540 Lyngø CVR-nr.: 30 90 04 80 Stiftet: 25. september 2007 Hjemsted: Allerød Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klaus Melsing Bjørnholdt, formand Søren Melsing Frederiksen Per Lautrup-Nissen Jesper Gamst
Direktion	Klaus Melsing Bjørnholdt Søren Melsing Frederiksen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S
Modervirksomhed	MB Holding af 2006 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udlejning af erhvervsjendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.055 t.kr. mod 1.050 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.390 t.kr. mod 266 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er væsentlig påvirket af nedskrivning af grunde og bygninger på i alt 7.083 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Grunde og bygninger er efter balancedagen afstået for i alt 5.000 t.kr. Grunde og bygninger er i regnskabet nedskrevet, hvilket i regnskabet for 2016, der sluttede 31. december 2016, har medført et tab på 7.083 t.kr., og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med 5.655 t.kr.

I forbindelse med salg af ejendommen, har selskabets anpartshavere indskudt anpartskapital, der med overkurs udgør i alt 6.000 t.kr. Selskabets kapital er herefter fortsat etableret, og der er sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, 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.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VBM Ejendomsselskabet af 2007 ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.055.050	1.050.247
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.415.242	-286.154
Driftsresultat	-6.360.192	764.093
Andre finansielle indtægter	14	10
2 Øvrige finansielle omkostninger	-433.868	-418.297
Resultat før skat	-6.794.046	345.806
3 Skat af årets resultat	403.874	-80.195
Årets resultat	-6.390.172	265.611
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	141.000
Overføres til overført resultat	0	124.611
Disponeret fra overført resultat	-6.390.172	0
Disponeret i alt	-6.390.172	265.611

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>5.000.000</u>	<u>10.436.035</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000.000</u>	<u>10.436.035</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.000.000</u>	<u>10.436.035</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	96.941	0
	Andre tilgodehavender	<u>409.645</u>	<u>47.181</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>506.586</u>	<u>47.181</u>
	Likvide beholdninger	<u>442.705</u>	<u>442.691</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>949.291</u>	<u>489.872</u>
	Aktiver i alt	<u>5.949.291</u>	<u>10.925.907</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-5.779.616	568.248
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	141.000
	Egenkapital i alt	<u>-5.654.616</u>	<u>834.248</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	0	295.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>295.000</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	2.301.280	2.521.648
10	Gæld til pengeinstitutter	2.500.366	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.801.646</u>	<u>2.521.648</u>
	Gældsforpligtelser	457.000	2.856.324
	Gæld til pengeinstitutter	116.603	693.699
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.268.496	2.746.571
	Anden gæld	960.162	978.417
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.802.261</u>	<u>7.275.011</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.603.907</u>	<u>9.796.659</u>
	Passiver i alt	<u>5.949.291</u>	<u>10.925.907</u>
1	Usikkerhed om going concern		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		
13	Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Grunde og bygninger er efter balancedagen afstået for i alt 5.000 t.kr. Grunde og bygninger er i regnskabet nedskrevet, hvilket i regnskabet for 2016, der sluttede 31. december 2016, har medført et tab på 7.083 t.kr., og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2016 overstiger selskabets aktiver med 5.655 t.kr

I forbindelse med salg af ejendommen, har selskabets anpartshavere indskudt anpartskapital, der med overkurs udgør i alt 6.000 t.kr. Selskabets kapital er herefter fortsat etableret, og der er sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	134.700	88.173
Andre finansielle omkostninger	<u>299.168</u>	<u>330.124</u>
	<u>433.868</u>	<u>418.297</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-96.941	69.872
Regulering af udskudt skat	<u>-306.933</u>	<u>10.323</u>
	<u>-403.874</u>	<u>80.195</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	12.481.568	164.061
Tilgang	<u>1.979.207</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>14.460.775</u>	<u>164.061</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	2.045.533	164.061
Årets afskrivninger	332.267	0
Årets nedskrivninger	<u>7.082.975</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>9.460.775</u>	<u>164.061</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>5.000.000</u>	<u>0</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>2.850.000</u>	

5. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	568.248	345.000
Årets overførte overskud eller underskud	-6.390.172	124.611
Regulering af finansielle kontrakter til dagsværdi	54.241	126.458
Regulering udskudt skat finansielle kontrakter	<u>-11.933</u>	<u>-27.821</u>
	<u>-5.779.616</u>	<u>568.248</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2016	141.000	0
Udloddet udbytte	-141.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>141.000</u>
	<u>0</u>	<u>141.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	295.000	256.856
Regulering udskudt skat finansielle kontrakter	11.933	27.821
Udskudt skat af årets resultat	-306.933	10.323
	<u>0</u>	<u>295.000</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.519.280	2.738.648
Heraf forfalder inden for 1 år	-218.000	-217.000
	<u>2.301.280</u>	<u>2.521.648</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.437.000</u>	<u>1.658.000</u>
10. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.739.366	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-239.000	0
	<u>2.500.366</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.654.000</u>	<u>0</u>

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.522 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 5.000 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Af likvider er der pr. 31. december 2016 deponeret 443 t.kr. til sikkerhed for eventuelle urealiserede tab på finansielle instrumenter indgået med pengeinstitut.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds eventuelle mellemværende med pengeinstitut. Tilknyttet virksomheds mellemværende udgør pr. 31. december 2016 i alt et nettoindestående på 3.607 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MB Holding af 2006 ApS, CVR-nr. 29319901 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

MB Holding af 2006 ApS,

SML Holding ApS,

JGamst Holding ApS,

Lautrup-Nissen Holding ApS,