

## **Bagsværd P-Hus ApS**

CVR-nr. 31 18 19 41

### **Årsrapport 2014**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31/5 2015

---

Stig Holmboe Thorsen  
Dirigent

Ellebjergvej 52, 2., 2450 København SV  
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801  
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Bagsværd P-Hus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. maj 2015

### Direktion

Stig Holmboe Thorsen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Bagsværd P-Hus ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bagsværd P-Hus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af dets kapital. Vi henviser til note 1 "Usikkerhed om fortsat drift" hvor ledelsens redegørelse herfor. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### **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.

**RSM plus**

**Den uafhængige revisors erklæringer**

København, den 31. maj 2015

**RSM plus P/S**  
statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bagsværd P-Hus ApS  
Slotherrrensvej 215  
2610 Rødovre

Telefon: 22736150  
Telefax: 45876764  
E-mail: sho@spd.dk  
Hjemmeside: www.spd.dk  
CVR-nr.: 31 18 19 41  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 14. januar 2008  
Hjemsted: København

### Direktion

Stig Holmboe Thorsen

### Revision

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Ellebjergvej 52, 2.  
2450 København SV

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, industri, investering og projektskabende/projektformidlende virksomhed primært inden for byggebranchen og aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 126.598, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 299.789.

### Kapitalberedskabet

Selskabets moderselskab har kautioneret for selskabets gæld til kreditinstitutter, selskabets kreditinstitut har som følge heraf givet tilsagn om fortsat finansiering af den løbende drift og fornødne investeringer.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Der foreligger ingen betydningsfulde usikkerheder i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bagsværd P-Hus ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til at opnå året nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

#### **Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)**

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>294.338</b>	<b>274.744</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>294.338</b>	<b>274.744</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-46.457</u>	<u>-26.944</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>247.881</b>	<b>247.800</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-325.433</u>	<u>-403.772</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-77.552</b>	<b>-155.972</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-49.046</u>	<u>46.455</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-126.598</u></b>	<b><u>-109.517</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-126.598</u>	<u>-109.517</u>
		<b><u>-126.598</u></b>	<b><u>-109.517</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Grunde og bygninger		6.000.000	6.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>110.136</u>	<u>156.593</u>
		<u>6.110.136</u>	<u>6.156.593</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>6.110.136</b></u>	<u><b>6.156.593</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.374	11.236
Andre tilgodehavender		22.248	0
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>52.843</u>
		<u>37.622</u>	<u>64.079</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.108</u>	<u>1.457</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>39.730</b></u>	<u><b>65.536</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>6.149.866</b></u></u>	<u><u><b>6.222.129</b></u></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-424.789	-298.191
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-299.789</b>	<b>-173.191</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		6.025.224	2.771.714
Modtagne forudbetalinger fra kunder		121.700	107.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.655	43.320
Gæld til tilknyttede virksomheder		281.076	3.472.986
		<u>6.449.655</u>	<u>6.395.320</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.449.655</b>	<b>6.395.320</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>6.149.866</b>	<b>6.222.129</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets moderselskab har kationeret for selskabets gæld til kreditinstitutter, selskabets kreditinstitut har som følge heraf givet tilsagn om fortsat finansiering af den løbende drift og fornødne investeringer.

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	13.043	154.613
Andre finansielle omkostninger	<u>312.390</u>	<u>249.159</u>
	<b><u>325.433</u></b>	<b><u>403.772</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	49.046	-39.302
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-7.153</u>
	<b><u>49.046</u></b>	<b><u>-46.455</u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	<u>6.000.000</u>	<u>204.162</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>6.000.000</u>	<u>204.162</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	0	47.569
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>46.457</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>	<u>94.026</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<b><u><u>6.000.000</u></u></b>	<b><u><u>110.136</u></u></b>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	-298.191	-173.191
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-126.598</u>	<u>-126.598</u>
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-424.789</u></b>	<b><u>-299.789</u></b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 7.500.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 7.500.000 til sikkerhed for bankgæld.