

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Ejendomsselskabet Åboulevarden 85
ApS

Årsrapport 2011/12

Opstillet uden revision eller review, se revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 30 20 48 91
758604 _ 1873453 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Ejendomsselskabet Åboulevarden 85 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. november 2012

Direktion:

Henrik Bo Kristensen

Jens Christian Vandvig

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Åboulevarden 85 ApS

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2011/12 for Ejendomsselskabet Åboulevarden 85 ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Horsens, den 22. november 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Møller
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Ejendomsselskabet Åboulevarden 85 ApS
Åboulevarden 85
8700 Horsens

Telefon: 75 61 36 00
Telefax: 75 61 36 22

CVR-nr.: 30 20 48 91
Stiftet: 19. januar 2007
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Bo Kristensen
Jens Christian Vandvig

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2012 på selskabets adresse.
Dirigent: Henrik Bo Christensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedvirksomhed er ejendomsbesiddelse, administration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 34 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningstidspunktet ikke indtruffet begivenheder, som kan øve væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer også et positivt resultat for 2012/13.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet *Åboulevarden 85 ApS* for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Østjylland Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag for selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resul-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

tatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, da scrapværdien antages mindst at svare til den bogførte værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabers hæftelser over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet Østjylland Holding ApS.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
Nettoomsætning		85.313	85
Eksterne omkostninger		<u>-10.934</u>	<u>-39</u>
Resultat før finansielle poster		74.379	46
Finansielle indtægter		79	0
Finansielle omkostninger		<u>-28.963</u>	<u>-33</u>
Resultat før skat		45.495	13
Skat af ordinært resultat	1	<u>-11.374</u>	<u>-3</u>
Årets resultat		<u>34.121</u>	<u>10</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>34.121</u>	<u>10</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	2		
Ejendom		<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>26.660</u>	<u>27</u>
Likvide beholdninger		<u>28.290</u>	<u>49</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>54.950</u>	<u>76</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.054.950</u>	<u>2.076</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		920.096	920
Overførte resultater		56.611	22
Egenkapital i alt		<u>1.101.707</u>	<u>1.067</u>
Hensatte forpligtelser	4		
Hensættelser til udskudt skat		<u>308.578</u>	<u>309</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		629.001	689
Anden gæld		<u>15.664</u>	<u>11</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>644.665</u>	<u>700</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.054.950</u>	<u>2.076</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	5		
Ejerforhold	6		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>		
		tkr.		
1 Skat af ordinært resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>11.374</u>	<u>3</u>		
Betalt skat i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>		
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Ejendomme</u>		
Kostpris 1. juli 2011		<u>773.205</u>		
Opskrivninger 1. juli 2011		<u>1.226.795</u>		
Afskrivninger 1. juli 2011		<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>2.000.000</u>		
Offentlig ejendomsvurdering 2011		<u>2.050.000</u>		
3 Egenkapital				
	<u>Virksom-</u>	<u>Reserve</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>hedskapital</u>	<u>for op-</u>	<u>resultat</u>	
		<u>skrivning</u>		
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	920.096	22.490	1.067.586
Overført, jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.121</u>	<u>34.121</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>920.096</u>	<u>56.611</u>	<u>1.101.707</u>
		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	
			tkr.	
4 Hensættelser til udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli 2011		<u>308.578</u>	<u>309</u>	

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Ingen

6 Ejerforhold

Selskabet er 100 % ejet af Østjylland Holding ApS, Åboulevarden 85, 8700 Horsens.