

Ejendomsselskabet Bellahøj ApS

CVR-nr. 29 16 94 03

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/5 2015

Ebbe Nielsen
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 |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Ejendomsselskabet Bellahøj 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.

København SV, den 19. maj 2015

Direktion

Ebbe Nielsen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Ejendomsselskabet Bellahøj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Bellahøj 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 henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen afventer udfaldet af en tvist, hvorefter selskabet vil blive likvideret. Selskabets ledelse aflægger regnskabet efter reglerne om Going Concern, vi er enige i selskabets betragtning.

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 19. maj 2015

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Ejendomsselskabet Bellahøj ApS Vestre Teglgade 12 2450 København SV CVR-nr.: 29 16 94 03 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: København |
| Direktion | Ebbe Nielsen |
| Revision | RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV |

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har beskæftiget sig med projekter, nyopførelser og renovering indenfor byggebranchen. Aktiviteterne har foregået i Danmark. Selskabet er igang med at afvikle sine aktiviteter, hvorefter selskabet vil ophøre

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 190.126, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 0.

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 Ejendomsselskabet Bellahøj ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Bruttoresultat

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

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|------------------------|--------------------------|
| Andre driftsindtægter | | 36.100 | 830.669 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>0</u> | <u>-20.100</u> |
| Bruttoresultat | | 36.100 | 810.569 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 36.100 | 810.569 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | | <u>-226.226</u> | <u>-7.704.370</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -190.126 | -6.893.801 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 1.219.170 |
| Finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>-750</u> |
| Resultat før skat | | -190.126 | -5.675.381 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-190.126</u> | <u>-5.675.381</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-190.126</u> | <u>-5.675.381</u> |
| | | <u>-190.126</u> | <u>-5.675.381</u> |

RSM plus**Balance pr. 31. december**

| | Note | 2014 | 2013 |
|--------------------------|------|-----------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| AKTIVER | | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>226.226</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>226.226</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>0</u></u> | <u><u>226.226</u></u> |

RSM plus

Balance pr. 31. december

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|-------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 3 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -125.000 | 65.126 |
| Egenkapital i alt | | 0 | 190.126 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | | 0 | 36.100 |
| | | 0 | 36.100 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 0 | 36.100 |
| PASSIVER I ALT | | 0 | 226.226 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 4 | | |

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin kapital. Selskabet afventer en tvist omkring afregning fra da selskabet i år 2011 solgte en stor del af sin daværende ejendomsportefølge. Når tvisten er ophørt vil selskabet blive likvideret.

2 Finansielle indtægter

| | | |
|---|-----------------|-------------------------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.218.552 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>618</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.219.170</u> |

3 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2014 | 125.000 | 65.126 | 190.126 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-190.126</u> | <u>-190.126</u> |
| Egenkapital 31. december 2014 | <u>125.000</u> | <u>-125.000</u> | <u>0</u> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet W-Investering ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Der er opstået tvist omkring afregningen fra da selskabet i år 2011 solgte en stor del af sin daværende ejendomsportefølge. Udfaldet af tvisten er uvis og er derfor ikke indregnet i regnskabet.

Selskabet har overfor sine koncernforbundne selskabers leverandører og kreditinstitutter afgivet ubegrænset kautions /- og garantiforpligtelser

Noter til årsregnskabet**4 Eventualposter mv. (Fortsat)**

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.