

---

***Boligselskabet af 18. juni  
1987, Næstved ApS***  
**Årsrapport for 2012/13**

---

CVR-nr. 48 22 99 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/12 2013

Bent B. Jørgensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 2013 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 13. december 2013

### **Direktion**

Bent B. Jørgensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, idet revisors erklæring på årsrapporten for 2012/13 for dette selskab er med forbehold for fortsat drift og revisor er af den opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 50 ikke har oprettet en fortegnelse over samtlige kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Næstved, den 13. december 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS  
Smedevænget 30  
4700 Næstved

CVR-nr.: 48 22 99 13  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 22. februar 1974  
Regnskabsår: 40. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Næstved

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomheder. Dattervirksomhedernes hovedaktivitet er drift af tømrervirksomhed, salg af køkkener og dermed beslægtet virksomhed samt opførelse og salg af fast ejendom.

## Direktion

Bent B. Jørgensen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-15.086</b>	<b>-13.805</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-15.086</b>	<b>-13.805</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-219.980	-904.329
Finansielle indtægter	2	0	1.588
Finansielle omkostninger		-12.061	-7.697
<b>Resultat før skat</b>		<b>-247.127</b>	<b>-924.243</b>
Skat af årets resultat	3	13.100	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-234.027</b>	<b>-924.243</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-234.027	-924.243
		<b>-234.027</b>	<b>-924.243</b>

## Balance 30. juni 2013

### Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	186.424
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>186.424</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>186.424</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		447.416	495.133
<b>Tilgodehavender</b>		<b>447.416</b>	<b>495.133</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>447.416</b>	<b>495.133</b>
<b>Aktiver</b>		<b>447.416</b>	<b>681.557</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		108.789	342.816
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>308.789</b>	<b>542.816</b>
Kreditinstitutter		103.205	91.694
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.117	5.642
Selskabsskat		0	13.100
Anden gæld		13.305	13.305
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>138.627</b>	<b>138.741</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>138.627</b>	<b>138.741</b>
<b>Passiver</b>		<b>447.416</b>	<b>681.557</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Årets resultat tilknyttede virksomheder	-219.980	-904.329
	<u><b>-219.980</b></u>	<u><b>-904.329</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.588
	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.588</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-13.100	0
	<u><b>-13.100</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	585.250	585.250
Tilgang i årets løb	594.000	594.000
Kostpris 30. juni	<u>1.179.250</u>	<u>1.179.250</u>
Værdireguleringer 1. juli	-585.250	-585.250
Årets resultat	-594.000	-407.576
Værdireguleringer 30. juni	<u>-1.179.250</u>	<u>-992.826</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>186.424</b></u>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Selskabet af 9. december 2011					
ApS under konkurs	Næstved	200.000	100%	-	-
MBJ Ejendomme,					
Næstved ApS	Næstved	125.000	100%	-1.749.637	-96.301
Køkken-Forum A/S					
Næstved	Næstved	501.000	51%	-	-
Tømrermester Bent B. Jørgensen,					
Næstved ApS					
under konkurs	Næstved	80.000	100%	-	-

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	342.816	542.816
Årets resultat	0	-234.027	-234.027
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>108.789</b>	<b>308.789</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Diverse

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for bankgæld i tilknyttet virksomhed.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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.

# Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedernes skattepligtige indkomst hensættes og betales af Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder. indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder. henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.