
***Boligselskabet af 18. juni
1987, Næstved ApS***

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 48 22 99 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2014

Bent B. Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 2014 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. december 2014

Direktion

Bent B. Jørgensen

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, idet dette selskab har betydelig negativ egenkapital og revisors erklæring er forsynet med supplerende oplysning om going concern usikkerhed.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henleder vi opmærksomheden på regnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om selskabets tilgodehavende, som der ovenfor tages forbehold for værdien af, og at der ikke foreligger henstandsftaler med långivere, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Disse forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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 19. december 2014

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: 41. 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

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttotab		-10.862	-15.086
Resultat før finansielle poster		-10.862	-15.086
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	-219.980
Finansielle omkostninger		-12.694	-12.061
Resultat før skat		-23.556	-247.127
Skat af årets resultat	3	0	13.100
Årets resultat		-23.556	-234.027

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-23.556	-234.027
		-23.556	-234.027

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		435.130	447.416
Tilgodehavender		435.130	447.416
Omsætningsaktiver		435.130	447.416
Aktiver		435.130	447.416

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		85.233	108.789
Egenkapital	5	285.233	308.789
Kreditinstitutter		103.970	103.205
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.622	7.117
Anden gæld		13.305	13.305
Kortfristet gæld		149.897	138.627
Gældsforpligtelser		149.897	138.627
Passiver		435.130	447.416
Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver

Datterselskabs årsrapport indeholder flere forbehold i revisors erklæring samt supplerende oplysninger om going concern, hvorfor der er væsentlig usikkerhed omkring værdien af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS råder for nuværende ikke over tilstrækkelige egne kreditfaciliteter og kan derfor have vanskeligheder med at finansiere den løbende drift og afvikle sine gældsforpligtelser. Selskabets ledelse forventer at kunne gennemføre drift og opnå aftale med långiver, således at selskabet kan fortsætte som going concern.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Årets resultat tilknyttede virksomheder	0	-219.980
	0	-219.980

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-13.100
	0	-13.100

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli	1.179.250	585.250
Tilgang i årets løb	0	594.000
Afgang i årets løb	-1.179.250	0
Kostpris 30. juni	0	1.179.250
Værdireguleringer 1. juli	-1.179.250	-585.250
Årets afgang	1.179.250	0
Årets resultat	0	-594.000
Værdireguleringer 30. juni	0	-1.179.250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MBJ Ejendomme, Næstved ApS	Næstved	125.000	100%	-1.730.302	19.336

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	108.789	308.789
Årets resultat	0	-23.556	-23.556
Egenkapital 30. juni	200.000	85.233	285.233

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

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2014.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2013/14 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 2013/14 er aflagt i DKK.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2013/14 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.