
Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS

Smedevænget 30, 4700 Næstved

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 48 22 99 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/12 2015

Bent B. Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 2015 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 14. december 2015

Direktion

Bent B. Jørgensen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 14. december 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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: 42. 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	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab		-14.305	-10.862
Resultat før finansielle poster		-14.305	-10.862
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-411.620	0
Finansielle omkostninger		-12.847	-12.694
Resultat før skat		-438.772	-23.556
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-438.772	-23.556

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-438.772	-23.556
		-438.772	-23.556

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	435.130
Tilgodehavender		0	435.130
Omsætningsaktiver		0	435.130
Aktiver		0	435.130

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-353.539	85.233
Egenkapital	4	-153.539	285.233
Kreditinstitutter		103.206	103.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.028	17.622
Anden gæld		11.305	13.305
Kortfristet gæld		153.539	149.897
Gældsforpligtelser		153.539	149.897
Passiver		0	435.130
Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med TDKK 154.

Selskabet har ikke modtaget skriftligt tilsagn fra pengeinstitut om fortsat finansiering.

Ledelsen bedømmer, at et sådant tilsagn kan opnås og aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, idet selskabet muligvis vil være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Ledelsen i datterselskabet MBJ Ejendomme, Næstved ApS har i årsrapporten oplyst, at der kan være væsentlig risiko for, at selskabet muligvis vil være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Nedskrivning, MBJ Ejendomme, Næstved ApS	-411.620	0
	<u>-411.620</u>	<u>0</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MBJ Ejendomme, Næstved ApS	Næstved	125.000	100%	-387.069	1.343.233

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	85.233	285.233
Årets resultat	0	-438.772	-438.772
Egenkapital 30. juni	200.000	-353.539	-153.539

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.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2014/15 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 2014/15 er aflagt i DKK.

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 datter virk som he der ne.

Datter virk som heder 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.

Tilgode havender

Tilgode havender 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.