

Bergsøesvej 14 A/S

CVR-nr. 30 51 28 63

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.14 - 30.04.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.09.15

Ole Krabbe
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Bergsøesvej 14 A/S
Dalager 1
2605 Brøndby
Hjemsted: Brøndby
CVR-nr.: 30 51 28 63

Bestyrelse

Henrik Tyge Krabbe, formand
Ole Gregers Krabbe
Peter Krabbe

Direktion

Administrerende direktør Ole Gregers Krabbe
IT- og økonomidirektør Carsten Fischer

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.14 - 30.04.15 for Bergsøesvej 14 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 3. august 2015

Direktionen

Ole Gregers Krabbe
Administrerende direktør

Carsten Fischer
IT- og økonomidirektør

Bestyrelsen

Henrik Tyge Krabbe
Formand

Ole Gregers Krabbe

Peter Krabbe

Til kapitalejeren i Bergsøesvej 14 A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Bergsøesvej 14 A/S for regnskabsåret 01.05.14 - 30.04.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.04.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.14 - 30.04.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 3. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Henriksen
Statsaut. revisor

Philip Heick-Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje og drive fast ejendom.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.14 - 30.04.15 udviser et resultat på DKK 255.809 mod DKK 115.790 for tiden 01.05.13 - 30.04.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.127.040.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Ejendommen er fuldt udlejet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er foretaget omlægning af langfristet gæld efter regnskabsårets udløb. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2015/16.

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	830.199	733.899
	Resultat før af- og nedskrivninger	830.199	733.899
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-342.288	-342.288
	Resultat af primær drift	487.911	391.611
	Andre finansielle indtægter	14	0
1	Andre finansielle omkostninger	-235.072	-238.247
	Finansielle poster i alt	-235.058	-238.247
	Resultat før skat	252.853	153.364
2	Skat af årets resultat	2.956	-37.574
	Årets resultat	255.809	115.790
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	255.809	115.790
	I alt	255.809	115.790

AKTIVER		30.04.15	30.04.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	14.884.040	15.226.328
3	Materielle anlægsaktiver i alt	14.884.040	15.226.328
	Anlægsaktiver i alt	14.884.040	15.226.328
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.419
	Periodeafgrænsningsposter	2.068	9.163
	Tilgodehavender i alt	2.068	23.582
	Likvide beholdninger	81.207	150.893
	Omsætningsaktiver i alt	83.275	174.475
	Aktiver i alt	14.967.315	15.400.803

		30.04.15	30.04.14
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	2.627.040	2.371.231
4	Egenkapital i alt	3.127.040	2.871.231
	Hensættelser til udskudt skat	470.341	467.550
	Hensatte forpligtelser i alt	470.341	467.550
	Gæld til realkreditinstitutter	7.991.477	8.480.273
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.097.145	1.848.306
	Anden gæld	397.806	397.806
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.486.428	10.726.385
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.051.710	1.059.975
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	222.143
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.000	21.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	753.085	0
	Selskabsskat	18.098	0
	Anden gæld	39.613	32.519
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.883.506	1.335.637
	Gældsforpligtelser i alt	11.369.934	12.062.022
	Passiver i alt	14.967.315	15.400.803

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendommens driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

Grunde afskrives ikke.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	3.538	2.469
Øvrige finansielle omkostninger	231.534	235.778
I alt	235.072	238.247

2. Skatter

Årets aktuelle skat	26.720	0
Årets udskudte skat	30.613	37.574
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-60.289	0
I alt	-2.956	37.574

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30.04.14	17.556.958
Kostpris pr. 30.04.15	17.556.958
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.14	2.330.630
Afskrivninger i året	342.288
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	2.672.918
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.15	14.884.040

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.13 - 30.04.14</i>		
Saldo pr. 01.05.13	500.000	2.255.441
Forslag til resultatdisponering	0	115.790
Saldo pr. 30.04.14	500.000	2.371.231

Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15

Saldo pr. 01.05.14	500.000	2.371.231
Forslag til resultatdisponering	0	255.809
Saldo pr. 30.04.15	500.000	2.627.040

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktier	500	1.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.15	Gæld i alt 30.04.14
Gæld til realkreditinstitutter	501.710	5.962.970	8.493.187	8.990.248
Kreditinstitutter i øvrigt	550.000	0	1.647.145	2.398.306
Anden gæld	0	397.806	397.806	397.806
I alt	1.051.710	6.360.776	10.538.138	11.786.360

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 8.493 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 14.884.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.600, med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 14.884. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

8. Nærtstående parter

Bergsøesvej 14 A/S indgår sammen med andre koncernselskaber i koncernregnskabet for Krabbe Gruppen ApS, Dalager 1, 2605 Brøndby.