

Skoleholdervej 93 ApS

CVR-nr. 29 51 81 73

Årsrapport 2013/14

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/9 2014

Stefan Boll Johannesen
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
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. juli 2013 - 30. juni 2014	9
Balance pr. 30. juni 2014	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Skoleholdervej 93 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 11. september 2014

Direktion

Stefan Boll Johansen

Thomas Cramer-Thygesen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skoleholdervej 93 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skoleholdervej 93 ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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. 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 modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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 11. september 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skoleholdervej 93 ApS
Slotsherrensvej 215
2610 Rødovre

Telefon: 36729910

CVR-nr.: 29 51 81 73

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 20. april 2006

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Stefan Boll Johansen
Thomas Cramer-Thygesen

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er alene at købe, eje, bygge, udvikle og sælge ejendomme beliggende skoleholdervej 93 i Gladsaxe samt de i forbindelse hermed naturligt forekommende aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 8.067.137, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 11.334.

Selskabets resultat er ekstraordinært påvirket af en indtægt fra akkordering af bankgæld på kr. 8.383.014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i årets løb sket en restrukturering af selskabets kapitalgrundlag, herunder er opnået aftale med kreditinstitutter om eftergivelse af gæld. Selskabets egenkapital er ved udgangen af året dog ikke fuldt ud retableret. Det er ledelsens intention, at selskabet tilføres ny aktivitet og herved retablere selskabets kapital.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skoleholdervej 93 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

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.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-12.656</u>	<u>-8.750</u>
Bruttoresultat		-12.656	-8.750
Resultat før finansielle poster		-12.656	-8.750
Finansielle indtægter	2	8.419.505	35.375
Finansielle omkostninger	3	<u>-343.534</u>	<u>-1.300.173</u>
Resultat før skat		8.063.315	-1.273.548
Skat af årets resultat	4	<u>3.822</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>8.067.137</u>	<u>-1.273.548</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>8.067.137</u>	<u>-1.273.548</u>
		<u>8.067.137</u>	<u>-1.273.548</u>

RSM plus**Balance pr. 30. juni 2014**

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		<u>3.822</u>	<u>0</u>
		<u>3.822</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.822</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.822</u></u>	<u><u>0</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-136.334</u>	<u>-8.203.472</u>
Egenkapital i alt		<u>-11.334</u>	<u>-8.078.472</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	8.063.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Anden gæld		<u>156</u>	<u>0</u>
		<u>15.156</u>	<u>8.078.472</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.156</u>	<u>8.078.472</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.822</u>	<u>0</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er i årets løb sket en restrukturering af selskabets kapitalgrundlag, herunder er opnået aftale med kreditinstitutter om eftergivelse af gæld. Selskabets egenkapital er ved udgangen af året dog ikke fuldt ud reableret. Det er ledelsens intention, at selskabet tilføres ny aktivitet og herved reablere selskabets kapital. Samlet set har selskabets ledelse på dette grundlag aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2013/14	2012/13	
	kr.	kr.	
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.491	35.375	
Andre finansielle indtægter	<u>8.383.014</u>	<u>0</u>	
	<u>8.419.505</u>	<u>35.375</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	23.991	742.311	
Andre finansielle omkostninger	<u>319.543</u>	<u>557.862</u>	
	<u>343.534</u>	<u>1.300.173</u>	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	<u>-3.822</u>	<u>0</u>	
	<u>-3.822</u>	<u>0</u>	
5 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	-8.203.471	-8.078.471
Årets resultat	<u>0</u>	<u>8.067.137</u>	<u>8.067.137</u>
Egenkapital 30. juni 2014	<u>125.000</u>	<u>-136.334</u>	<u>-11.334</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.