
Assentoft Ejendomme ApS

Bygmestervej 23 A, 5750 Ringe

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 77 45 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /1 2016

Kirsten Skov Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Assentoft Ejendomme 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.

Ringe, den 4. januar 2016

Direktion

Kirsten Skov Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Assentoft Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Assentoft Ejendomme 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.

Herning, den 4. januar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Assentoft Ejendomme ApS
Bygmestervej 23 A
5750 Ringe

CVR-nr.: 33 77 45 83
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at investere i fast ejendom med henblik på udlejning og salg samt finansiering og al dermed beslægtet og afledet virksomhed.

Direktion

Kirsten Skov Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Skjern Bank
Kongensgade 58
6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab		-16.086	-159.319
Finansielle omkostninger	2	-496	60.571
Resultat før skat		-16.582	-98.748
Skat af årets resultat	3	-15.957	-14.009
Årets resultat		-32.539	-112.757

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-32.539	-112.757
		-32.539	-112.757

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Varebeholdninger		1.599.079	1.599.079
Andre tilgodehavender		439.890	65.000
Tilgodehavender		439.890	65.000
Omsætningsaktiver		2.038.969	1.664.079
Aktiver		2.038.969	1.664.079

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-124.940	-92.401
Egenkapital	4	-44.940	-12.401
Hensættelse til udskudt skat	5	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Anden gæld		1.500.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.500.000	1.500.000
Kreditinstitutter		374.890	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.043	16.940
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.509	0
Selskabsskat		15.957	20.784
Anden gæld		167.510	138.756
Kortfristede gældsforpligtelser		583.909	176.480
Gældsforpligtelser		2.083.909	1.676.480
Passiver		2.038.969	1.664.079
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets egenkapital pr. 30 juni 2015 er negativ med DKK 44.940. Ledelsen er opmærksomme herpå og forventer at selskabskapitalen reetableres fra selskabets driftsaktiviteter. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at pengeinstitut støtter op om selskabet med henblik på at afdække selskabets likviditetsbehov til driften og afvikling af gæld for det kommende år. Der er ledelsens vurdering, at de fornødne kreditfaciliteter tilvejebringes fra pengeinstitut, hvorfor selskabet i overensstemmelse hermed aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje. Såfremt dette mod forventning ikke opfyldes vil selskabet have behov for yderligere kapital. Disse forhold indikerer dog væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	496	-60.571
	<u>496</u>	<u>-60.571</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	15.957	15.509
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.500
	<u>15.957</u>	<u>14.009</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	-92.401	-12.401
Årets resultat	0	-32.539	-32.539
Egenkapital 30. juni	80.000	-124.940	-44.940

Selskabskapitalen består af 160 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-54.000	-38.000
Overført til udskudt skatteaktiv	54.000	38.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% / 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	1.500.000	1.500.000
Langfristet del	1.500.000	1.500.000
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	167.510	138.756
	<u>1.667.510</u>	<u>1.638.756</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for anden gæld:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.599.079	1.599.079
---	-----------	-----------

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2015 udover sædvanligt for branchen.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

FPT Holding ApS, Nannasvej 5, 5750 Ringe.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Assentoft Ejendomme ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter som indregnes lineært i lejeperioden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

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.

Balancen

Varebeholdninger

Handelsejendomme anskaffet med videresalg for øje er opført som varebeholdninger under omsætningsaktiver.

Handelsejendomme måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for handelsejendomme opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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