

# **EJENDOMSSELSKABET MIKKELS MOSE ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2015**

---

**Pia Andersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** EJENDOMSELSKABET MIKKELS MOSE ApS  
Mikkels Mose 10  
5250 Odense SV

Telefonnummer: 99999999

CVR-nr: 27245234

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014.

Selskabet har besluttet at fravælge revision det næste regnskabsår, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultatet.

Odense, den 29/05/2015

## Direktion

Pia Gitte Andersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet at fravælge revision det næste regnskabsår, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er erhvervelse og udlejning af fast ejendom.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 65.862 kr. mod 101.393 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -34.806 kr. mod 2.235 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via egenindtjening.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af inansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes tillige alle omkostninger, herunder måling, 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.

## Resultatopgørelsen

### Overskud af ejendomme

Overskud af ejendomme omfatter årets lejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger.

### Administrations-omkostninger

Administrationsomkostningerne omfatter omkostninger til porto, gebyrer, revision, advokat og administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>65.862</b>	<b>101.393</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-13.500	-13.500
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>52.362</b>	<b>87.893</b>
Andre finansielle indtægter .....		46.132	47.366
Øvrige finansielle omkostninger .....		-119.687	-121.646
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-21.193</b>	<b>13.613</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-21.193</b>	
Skat af årets resultat .....	1	5.192	
Andre skatter .....		-18.805	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-34.806</b>	<b>2.235</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-34.806	2.235
<b>I alt .....</b>		<b>-34.806</b>	<b>2.235</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger .....		1.277.339	1.290.839
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.277.339</b>	<b>1.290.839</b>
Andre tilgodehavender .....		651.299	665.157
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>651.299</b>	<b>665.157</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.928.638</b>	<b>1.955.996</b>
Udsudte skatteaktiver .....		44.882	58.495
Andre tilgodehavender .....		71.313	53.813
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>116.195</b>	<b>112.308</b>
Likvide beholdninger .....		113.858	151.867
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>230.053</b>	<b>264.175</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.158.691</b>	<b>2.220.171</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-493.629	-458.823
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-368.629</b>	<b>-333.823</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		867.868	872.301
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>867.868</b>	<b>872.301</b>
Anden gæld .....		1.659.452	1.669.693
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.659.452</b>	<b>1.681.693</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.527.320</b>	<b>2.553.994</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.158.691</b>	<b>2.220.171</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	1.885	
Ændring af udskudt skat	3.308	11.378
	<u>5.192</u>	<u>11.378</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>1.350.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.350.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-59.161
Årets afskrivning	-13.500
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-72.661</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.277.339</u></b>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-458.823	-333.823
Årets resultat		-34.806	-34.806
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-493.629</u></b>	<b><u>-368.629</u></b>

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 868 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 909 t.kr.