

Ejendomsselskabet af 30. juni 2014 ApS

CVR-nr. 33 24 02 44

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.05.15

Thomas Lund
Dirigent



| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 12 |
| Noter | 13 - 14 |

Selskabet

Ejendomsselskabet af 30. juni 2014 ApS
Glæmhøjvej 2
Lyngby
8220 Brabrand
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 33 24 02 44

Bestyrelse

Ole Peter Jensen Hald, formand
Thomas Lund

Direktion

Thomas Lund

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Ejendomsselskabet af 30. juni 2014 ApS.

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.

Brabrand, den 13. maj 2015

Direktionen

Thomas Lund

Bestyrelsen

Ole Peter Jensen Hald
Formand

Thomas Lund

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet af 30. juni 2014 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet af 30. juni 2014 ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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.

Aarhus, den 13. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

C.V. Christiansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at erhverve, drive og udvikle ejendomme med henblik på udlejning og/eller salg.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -24.347 mod DKK 85.114 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 46.125.

Ledelsen finder årets resultat i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets kapitalejere vil tilføre den nødvendige kapital og likviditet til selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

| Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -16.662 | -14.022 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | -16.662 | -14.022 |
| Af- og nedskrivninger | 0 | 98.450 |
| Resultat af primær drift | -16.662 | 84.428 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 15.717 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 70 | 509 |
| ¹ Andre finansielle omkostninger | -22.663 | -4.268 |
| Finansielle poster i alt | -6.876 | -3.759 |
| Resultat før skat | -23.538 | 80.669 |
| Skat af årets resultat | -809 | 4.445 |
| Årets resultat | -24.347 | 85.114 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 4.122 | 0 |
| Overført resultat | -28.469 | 85.114 |
| I alt | -24.347 | 85.114 |

| | 31.12.14 DKK | 31.12.13 DKK |
|--|------------------|-----------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.092.917 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.092.917 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.092.917 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 355.425 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 4.445 |
| Andre tilgodehavender | 1.394.095 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.749.520 | 4.445 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.749.520 | 4.445 |
| Aktiver i alt | 2.842.437 | 4.445 |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 99.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -52.875 | -195.406 |
| 3 Egenkapital i alt | 46.125 | -115.406 |
| Gæld til kreditinstitutter | 6 | 17 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000 | 7.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 112.834 |
| Selskabsskat | 846 | 0 |
| Anden gæld | 2.788.460 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.796.312 | 119.851 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.796.312 | 119.851 |
| Passiver i alt | 2.842.437 | 4.445 |

4 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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**Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

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 posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

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.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

| | 2014 | 2013 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|-------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 4.251 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 22.663 | 17 |
| I alt | 22.663 | 4.268 |

| | 31.12.14 | 31.12.13 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|------------------------------------|-----------|---|
| Tilgang i året | 1.081.322 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.14 | 1.081.322 | 0 |
| Årets resultat | 15.717 | 0 |
| Andre reguleringer | -4.122 | 0 |
| Opskrivninger pr. 31.12.14 | 11.595 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14 | 1.092.917 | 0 |

Associerede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|---|-----------|
| Komplementarselskabet Smallegade ApS, Aalborg | 26,91% |
| Ejendomsselskabet Smallegade P/S, Aalborg | 26,91% |

3. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi | Overført resultat |
|---|----------------------|---|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.13 | 80.000 | 0 | -280.520 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 85.114 |
| Saldo pr. 31.12.13 | 80.000 | 0 | -195.406 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.14 | 80.000 | 0 | -195.406 |
| Kapitalforhøjelse | 19.000 | 0 | 171.000 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | -4.122 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 4.122 | -28.469 |
| Saldo pr. 31.12.14 | 99.000 | 0 | -52.875 |

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

4. Eventualforpligtelser

Ingen.