

Schak Nielsen Aalborg ApS under frivillig likvidation

CVR-nr. 70 89 95 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2015.

Lilli Schak Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Schak Nielsen Aalborg ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. juni 2015

Likvidator

Jesper Studsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Schak Nielsen Aalborg ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Schak Nielsen Aalborg ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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.

Aalborg, den 17. juni 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Kristensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schak Nielsen Aalborg ApS under frivillig likvidation Jakob Skomager Vej 7 9000 Aalborg
	Telefon: 98185495
	CVR-nr.: 70 89 95 15
	Stiftet: 1. juli 1983
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Studsgaard
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter udlejning af fast ejendom. Ejendommen er solgt pr. 1/1-2015, hvorfor selskabet er trådt i likvidation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12 t.kr. mod 342 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.232 t.kr. mod 110 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af, at selskabet ejendom er værdireguleret til den nettosalgssum, som er opnået i 2015.

Selskabets ledelse har i løbet af 2014 indfriet tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse, som pr. 31/12-2013 udgjorde tkr. 130.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret til realisationsprincippet, da selskabet forventes endeligt solvent likvideret medio 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen Aalborg ApS under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående år, da årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet i modsætning til tidligere år, hvor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter, omkostninger vedrørende investeringsejendomme samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til nettosalgsværdi, som er den værdi der forventes at kunne opnås ved et salg af aktivet.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles den realisationsværdi, som et salg forventes at kunne indbringe.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til realisationsværdi. Realisationsværdien for indbetalte tilgodehavender er kurs 100, øvrige tilgodehavender værdiansættes individuelt.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttotab	-11.705	342
Værdiregulering af investeringsejendomme	4.700.000	0
1 Personaleomkostninger	-176.000	-144
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-104.833	-6
Driftsresultat	4.407.462	192
Andre finansielle indtægter	5.079	169
Andre finansielle omkostninger	-97.311	-55
Resultat før skat	4.315.230	306
Skat af årets resultat	-1.083.396	-196
Årets resultat	3.231.834	110
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	700
Overføres til overført resultat	3.231.834	0
Disponeret fra overført resultat	0	-590
Disponeret i alt	3.231.834	110

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	144
Investeringsejendomme	10.400.000	5.700
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.400.000</u>	<u>5.844</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.400.000</u>	<u>5.844</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	158.548	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	130
Tilgodehavender i alt	<u>158.548</u>	<u>130</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	266
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>266</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>158.548</u>	<u>396</u>
Aktiver i alt	<u>10.558.548</u>	<u>6.240</u>

Balance 31. december

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
2 Anpartskapital	125.000	125
3 Overført resultat	4.732.335	1.500
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700
Egenkapital i alt	<u>4.857.335</u>	<u>2.325</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	779
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>779</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.682
Deposita	0	51
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.733
Kortfristet del af langfristet gæld	3.396.901	150
Gæld til pengeinstitutter	198.187	146
Selskabsskat	1.862.662	0
Anden gæld	243.463	107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.701.213	403
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.701.213</u>	<u>3.136</u>
Passiver i alt	<u>10.558.548</u>	<u>6.240</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	176.000	144		
	176.000	144		
	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.		
2. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2014	125.000	125		
	125.000	125		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2014	1.500.501	2.090		
Årets overførte underskud	3.231.834	-590		
	4.732.335	1.500		
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	0	700		
	0	700		
5. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2014 kr.	Gæld i alt 31/12 2013 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.396.901	0	3.396.900	2.832
Deposita	0	0	0	51
	3.396.901	0	3.396.900	2.883

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter er med pant i investeringsejendomme.

Herudover er der ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.