

Ejendomsselskabet af 1.9.2007 Løsning ApS
Sneppevej 7
8723 Løsning

CVR-nr.: 85866516

Årsrapport for 2014/2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 9 2015


Dingent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Ejendomsselskabet af 1.9.2007 Løsning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 16 / 9 2015

Direktion



Hans Hansen

Til kapitalejerne af Ejendomsselskabet af 1.9.2007 Løsning ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet af 1.9.2007 Løsning ApS for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Daugård, den 16/9 2015

RID REVISION,
Registreret Revisionsaktieselskab

Karen Hansen Lyse
Registreret Revisor
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 23.983, hvilket er på niveau med sidste år. Det negative resultat skyldes, at en del af ejendommen ikke er udlejet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, men anpartskapitalen forventes reableret ved egen indtjening.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et tilsvarende resultat i indeværende regnskabsår, og ledelsen forventer at egenkapitalen reableres ved fremtidig egen indtjening. Det overvejes også at fusionere selskabet med moderselskabet Løsning VVS A/S.

GENERELT

Årsregnskabet for Ejendomsselskabet af 1.9.2007 Løsning ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabets ejendom er tidligere indregnet til dagsværdi efter reglerne i årsregnskabslovens § 38. Da selskabet forventes fusioneret med moderselskabet og derefter ikke længere kan anvende reglerne om indregning til dagsværdi, er det vurderet hensigtsmæssigt at ændre anvendt regnskabspraksis vedrørende værdiansættelsen af selskabets ejendom. Ny anvendt regnskabspraksis er derefter anskaffelsessum fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Ændringen medfører, at årets resultat påvirkes negativt med afskrivninger på kr. 4.407, hvis det forudsættes, at der ikke ville have været en værdiregulering af ejendommen efter dagsværdiberegningen. Egenkapitalen er ligeledes tilsvarende mindre.

Sidste års resultat er ligeledes formindsket med kr. 4.407. Afskrivninger fra tidligere regnskabsår kr. 17.628 er reguleret i egenkapitalen primo sidste år.

Samlet er egenkapitalen pr. 30. april 2015 reduceret med kr. 26.442 i forhold til, hvis ejendommen havde været værdiansat til uændret dagsværdi.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger, der består af ejendomsomkostninger og omkostninger til administration.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	kr. 600.000

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. MAJ TIL 30. APRIL

	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	-9.015	-12.167
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-4.407	-4.407
Driftsresultat	-13.422	-16.574
Andre finansielle indtægter	0	2
1 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-15.452	-15.068
Andre finansielle omkostninger	-937	0
Resultat før skat	-29.811	-31.640
Skat af årets resultat.....	5.828	6.600
Årets resultat	-23.983	-25.040
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-23.983	-25.040
Disponeret i alt	-23.983	-25.040

BALANCE PR. 30. APRIL

AKTIVER

	2015	2014
2 Grunde og bygninger	793.892	798.299
Materielle anlægsaktiver	793.892	798.299
Anlægsaktiver	793.892	798.299
Selskabsskat	10.450	10.450
Udskudt skatteaktiv	5.828	0
Periodeafgrænsningsposter	3.332	0
Tilgodehavender	19.610	10.450
Likvide beholdninger	6.089	2.866
Omsætningsaktiver	25.699	13.316
Aktiver	819.591	811.615

BALANCE PR. 30. APRIL

PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-113.194	-89.211
3 Egenkapital	11.806	35.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	797.785	765.826
Kortfristede gældsforpligtelser	807.785	775.826
Gældsforpligtelser	807.785	775.826
Passiver.....	819.591	811.615
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Renter kortfristet gæld	15.452	15.068
	<u>15.452</u>	<u>15.068</u>

	Grunde og bygninger
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	820.334
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb.....	0
	<u>820.334</u>
Kostpris 30. april 2015	
Afskrivninger, primo	-22.035
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	-4.407
	<u>-26.442</u>
Afskrivninger 30. april 2015	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2015	<u>793.892</u>

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-89.211	-23.983	-113.194
	<u>35.789</u>	<u>-23.983</u>	<u>11.806</u>

Selskabets virksomhedskapital på kr. 125.000 er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Løsning VVS gruppen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moderselskabets mellemværende med Middelfart Sparekasse er deponeret ejerpantebrev nom kr. 500.000 med pant i selskabets ejendom, Østergade 2, 8723 Løsning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2015 udgør kr. 793.892.