

**Bøgekildevej 26 ApS  
CVR-nr. 33 35 20 26**

**Årsrapport**

**1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2012.

---

**Mads Valtorp Grønborg**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Bøgekildevej 26 ApS.

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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 27. november 2012

### **Direktion**

Mads Valtrop Grønberg

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Bøgekildevej 26 ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bøgekildevej 26 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for reetablering af egenkapitalen.

### **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.

København, den 27. november 2012

## **AP | Statsautoriserede Revisorer**

Carsten Ingemann Johansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Bøgekildevej 26 ApS  
Strandvejen 724  
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 33 35 20 26  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Mads Valtrop Grønberg

**Revision**

AP | Statsautoriserede Revisorer  
Nørre Farimagsgade 11  
1364 København K

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er at drive og udleje selskabets ejendom.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er realiseret som forventet.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2012/13.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning, men inden aflæggelse af årsregnskabet har selskabet solgt selskabets ejendom til t.kr. 7.500, hvilket giver en regnskabsmæssig avance på t.kr. 520. Grundet salget af ejendommen har selskabets ledelse valgt ikke, at afskrive på ejendommen i regnskabsåret 2011/12.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Bøgekildevej 26 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

#### **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.

#### **Omkostninger vedrørende investeringsejendomme**

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger 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.

#### 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 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>571.767</b>	<b>25.068</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-83.772
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>571.767</b>	<b>-58.704</b>
Andre finansielle indtægter	2.101	37
Andre finansielle omkostninger	-393.834	-200.072
<b>Resultat før skat</b>	<b>180.034</b>	<b>-258.739</b>
2 Skat af årets resultat	-47.993	67.531
<b>Årets resultat</b>	<b>132.041</b>	<b>-191.208</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	132.041	0
Disponeret fra overført resultat	0	-191.208
<b>Disponeret i alt</b>	<b>132.041</b>	<b>-191.208</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	6.980.183	7.297.439
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.980.183</u>	<u>7.297.439</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.980.183</u></b>	<b><u>7.297.439</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	18.400	110.184
Andre tilgodehavender	0	169.740
Tilgodehavender i alt	<u>18.400</u>	<u>279.924</u>
Likvide beholdninger	<u>397.727</u>	<u>612.275</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>416.127</u></b>	<b><u>892.199</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.396.310</u></b>	<b><u>8.189.638</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	100.000	100.000
5 Overført resultat	-59.167	-191.208
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>40.833</b>	<b>-91.208</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	109.046	42.653
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>109.046</b>	<b>42.653</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	4.775.000	4.875.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.916.527	2.573.846
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.691.527	7.448.846
Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	378.347
Gæld til tilknyttede virksomheder	125.500	113.000
Anden gæld	329.404	198.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	554.904	789.347
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.246.431</b>	<b>8.238.193</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.396.310</b>	<b>8.189.638</b>

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### 1. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter balancedagen solgt selskabets ejendom, hvormed selskabets egenkapital bliver reetableret.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-18.400	-110.184
Årets regulering af udskudt skat	<u>66.393</u>	<u>42.653</u>
	<u><b>47.993</b></u>	<u><b>-67.531</b></u>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2011	7.381.211
Tilgang	<u>-317.256</u>
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u><b>7.063.955</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	<u>83.772</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2012</b>	<u><b>83.772</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u><b>6.980.183</b></u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2011	<u>8.750.000</u>

## Noter

---

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2011	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2011	-191.208	0
Årets overførte overskud eller underskud	132.041	-191.208
	<u>-59.167</u>	<u>-191.208</u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for pantebreve på i alt 4.875 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 6.853 t.kr.		