

Roskildevej 325 ApS

Malmparken 6
2750 Ballerup

CVR. nr. 33865007

Årsrapport for 2012/13

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2. december 2013

Allan Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Roskildevej 325 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Roskildevej 325 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 25. november 2013

Direktion

Allan Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roskildevej 325 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskildevej 325 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Frederikssund, den 25. november 2013

HR Revision - OK Revision ApS

Ole Kallesøe

Registreret revisor

Roskildevej 325 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Roskildevej 325 ApS Malmparken 6 2750 Ballerup
Telefon	38 16 19 05
CVR-nr.	33865007
Stiftelsesdato	5. august 2011
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Allan Jørgensen, Direktør
Moderselskab	Carl Constructions ApS Malmparken 6 2750 Ballerup
Revisor	HR Revision - OK Revision ApS Jernbanegade 23 3600 Frederikssund CVR-nr.: 28842562
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -866.741, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 15.408.191, og en egenkapital på kr. 4.152.346

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det forventes at tilføre selskabet nye aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roskildevej 325 ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af ydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendom samt forsikringer og skatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		31.209	-577.912
Personaleomkostninger	1	-19.200	-382.654
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.328	-5.540
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiviteter		-845.620	8.000.000
Resultat af primær drift		-866.939	7.033.895
Finansielle indtægter	2	242.268	1.022
Finansielle omkostninger	3	-520.666	-445.204
Resultat før skat		-1.145.337	6.589.713
Skat af årets resultat		278.596	-1.650.626
Årets resultat		-866.741	4.939.087
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-866.741	4.939.087
		-866.741	4.939.087

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	33.328
Investeringsejendomme		0	22.934.317
Materielle anlægsaktiver		0	22.967.645
Anlægsaktiver		0	22.967.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.059.958	79.595
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		11.213.072	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	350.418
Andre tilgodehavender		1.126.604	265.205
Tilgodehavender		15.399.633	695.218
Likvide beholdninger		8.557	5.501.123
Omsætningsaktiver		15.408.190	6.196.341
Aktiver		15.408.190	29.163.986

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	4.072.345	4.939.087
Egenkapital		4.152.345	5.019.087
Hensættelser til udskudt skat	6	0	2.001.044
Hensatte forpligtelser		0	2.001.044
Gæld til realkreditinstitutter		0	15.489.509
Langfristede gældsforpligtelser		0	15.489.509
Gæld til banker		0	17.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.835.336	275.272
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.803.486
Selskabsskat		1.516.550	0
Anden gæld		7.903.958	2.557.703
Kortfristede gældsforpligtelser		11.255.844	6.654.346
Gældsforpligtelser		11.255.845	22.143.855
Passiver		15.408.190	29.163.986
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	17.263	378.199
Omkostninger til social sikring	1.938	4.454
	<u>19.201</u>	<u>382.653</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	215.365	0
Andre finansielle indtægter	26.904	1.022
	<u>242.269</u>	<u>1.022</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	307.693
Andre finansielle omkostninger	520.666	137.510
	<u>520.666</u>	<u>445.203</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	4.939.087	0
Årets resultat	-866.741	4.939.087
Saldo ultimo	<u>4.072.346</u>	<u>4.939.087</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat	0	2.001.044
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>2.001.044</u>

Noter

2012/13

2011/12

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Buster Holding af 1952 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.