



Boligselskabet Marienlyst af 2009 ApS

CVR-nr. 32 08 55 47

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2015

Knud Mark Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Boligselskabet Marienlyst af 2009 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, 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 10. juli 2015

Direktion

Knud Mark Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Boligselskabet Marienlyst af 2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boligselskabet Marienlyst af 2009 ApS 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 revisorerets Ethiske 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.

Holbæk, den 10. juli 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boligselskabet Marienlyst af 2009 ApS
Udlejrevej 33
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 32 08 55 47
Stiftet: 24. marts 2009
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Knud Mark Jakobsen

Revisor

RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttotab	-1.069.812	-388
3 Andre finansielle omkostninger	-42.993	-4
Resultat før skat	-1.112.805	-392
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.112.805	-392
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.112.805	-392
Disponeret i alt	-1.112.805	-392

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
	Aktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>

Balance 31. december

Passiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125
6	Overført resultat	-7.827.570	-6.715
	Egenkapital i alt	-7.702.570	-6.590
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	9.363.773	8.262
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.363.773	8.262
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.593	193
	Gæld til tilknyttede virksomheder	150.132	132
	Anden gæld	22.072	3
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	338.797	328
	Gældsforpligtelser i alt	9.702.570	8.590
	Passiver i alt	2.000.000	2.000
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i ejerskab af byggefelter.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og nødvendig likviditet fra ejerkredsen samt rente- og afdragshenstand på gæld til selskabets pengeinstitut. Selskabets gæld til pengeinstitut er efterfølgende blevet overtaget af ny panthaver på ejendommene. Ledelsen har vurderet, at kriterierne for fortsat drift er tilstede og aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	42.993	4
	42.993	4
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2014	2.000.000	6.440
Afgang i årets løb	0	-1.594
Kostpris 31. december 2014	2.000.000	4.846
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	0	-3.715
Årets af-/nedskrivninger	0	869
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	0	-2.846
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	2.000.000	2.000
Ejendomsvurdering 1. oktober 2014	8.866.000	0
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2014	125.000	125
	125.000	125

Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-6.714.765	-6.323
Årets overførte overskud eller underskud	-1.112.805	-392
	<u>-7.827.570</u>	<u>-6.715</u>

7. 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 pengeinstitutter	0	0	9.363.774	8.262
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.363.774</u>	<u>8.262</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 14.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et negativt skattegrundlag for udskudt skat på 6.719 t.kr., som vil kunne reducere kommende års skat af årets resultat. Den negative skatteværdi 1.478 t.kr. er ikke indregnet i balancen som et skatteaktiv.

Selskabet har et ejendomstab på 965 t.kr. til modregning i fremtidige ejendomsgevinster.

Eventualforpligtelser

Der er ingen oplyste eventualforpligtelser pr. 31. december 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boligselskabet Marienlyst af 2009 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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. 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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