

Ejendomsselskabet Julie ApS

CVR-nr. 26 34 87 57

Åbakken 45
Ågerup
4000 Roskilde

Årsrapport 2014/15

Erhvervsstyrelsen

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

Dirigent Birgitte Bruhn

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
ÅRSRAPPORT	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1.april 2014 – 31. marts 2015 for Ejendomsselskabet Julie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Revision er fravalgt. Selskabet efterlever fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. juli 2015

Direktion:

Birgitte Bruhn

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet

Selskabets formål er ejendomsinvestering, handel og investering, konsulentbistand og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat som forventet

For kommende regnskabsperiode forventes et nul resultat, idet selskabet har afhændet alle sine grunde og bygninger. Ledelsen overvejer selskabets strategiske muligheder for fremtiden.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt sin kapital og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne retablere kapitalen ved egen indtjening, alternativt søge yderligere kapital. Selskabets ledelse vil indestå for finansieringen af selskabets drift i kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - udbytte

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

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisation sværdi.

Årsregnskab

Resultatopgørelse

	Note	2014/15	2013/14
Bruttoresultat	1,2	<u>0</u>	<u>-3.028</u>
Resultat af primær drift		0	-3.028
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-12</u>	<u>-494</u>
Ordinært resultat før skat		-12	-3.522
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>-3.522</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overføres til næste år		<u>-12</u>	<u>-3.522</u>
		<u><u>-12</u></u>	<u><u>-3.522</u></u>

Balance

	Note	2014/15	2013/14
AKTIVER			
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	0
AKTIVER I ALT		0	0
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-263.410	-263.398
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	4	-138.410	-138.398
Kreditinstitutter i øvrigt		37	25
Anden gæld		138.373	138.373
Gældsforpligtelser i alt		138.410	138.398
PASSIVER I ALT		0	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSRAPPORT

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1 Fortsat drift		
Selskabet har tabt sin kapital og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer at selskabet indenfor en kort årrække vil kunne retablere kapitalen ved egen indtjening, alternativt søge yderligere kapital. Selskabets ledelse vil indestå for finansieringen af selskabets drift i kommende regnskabsår. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
2 Personale omkostninger		
I lighed med tidligere år har der ikke været ansatte.		
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital		
Anpartskapital 1. april	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat 1. april	-263.398	-259.876
Overført af årets resultat	<u>-12</u>	<u>-3.522</u>
	<u>-263.410</u>	<u>-263.398</u>
Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte 1. april	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		