

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Ejendomsanpartsselskabet Bogensevej 54
Bogensevej 12
5270 Odense N

Årsrapport for 01.07.11 - 30.06.12
(Selskabets 27. regnskabsår)

CVR nr. 10 51 94 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 - 12

Dirigent:



Tove Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Ejendomsanpartsselskabet Bogensevej 54.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 30. november 2012

Direktion:



Tove Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsanpartsselskabet Bogensevej 54

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsanpartsselskabet Bogensevej 54 for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden, at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af kapital. Regnskabet er aflagt efter going-concern princip, idet der henvises til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse forventer den nødvendige kapital er til rådighed.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold


Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på 174 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Odense SV, den 30. november 2012

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS


Leif Christensen H.D.
Registreret revisor


Helle Nielsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Ejendomsanpartsselskabet Bogensevej 54
Bogensevej 12
5270 Odense N

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Tove Nielsen

Ejerforhold: Holding 54 ApS

Revisionsfirma: REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27, 5250 Odense SV

Ansvarlig revisor: Helle Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets hovedaktivitet omfatter ejendomsadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men den forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Årsregnskabet er aflagt efter going-concern princip, da de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af et sammendrag af huslejeindtægter, udgifter til ejendommens drift samt andre eksterne udgifter

Andre finansielle indtægter

Renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

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) Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat, og skyldig skat til administrationsselskabet eller tilgodehavende skat hos administrationsselskab. Således er sambeskatningen neutral for årsrapporten, uanset af koncernvirksomhederne kan udnytte andre koncernvirksomheders eventuelle underskud

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede scrapværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Bygning (der afskrives ikke på grundens værdi).....	20-30 år	0
Andre anlæg og driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på max. kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	23.011	2.089
Resultat før afskrivninger	23.011	2.089
Afskrivninger	37.304	37.304
Resultat af primær drift	-14.293	-35.215
Andre finansielle indtægter	14.106	12.307
Andre finansielle omkostninger	58.345	62.406
Resultat før skat	-58.532	-85.314
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-58.532	-85.314
 Resultatdisponering		
Årets resultat	-58.532	-85.314
Overført fra tidligere år	-827.209	-741.895
Til disposition	-885.741	-827.209
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	-885.741	-827.209
I alt	-885.741	-827.209

Balance 30. juni

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	297.831	335.135
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>297.831</u>	<u>335.135</u>
Deposita	<u>700</u>	<u>700</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>700</u>	<u>700</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>298.531</u>	<u>335.835</u>
Andre tilgodehavender	0	64.000
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse	173.982	103.105
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>404</u>
Tilgodehavender i alt	<u>173.982</u>	<u>167.510</u>
Likvide beholdninger	<u>56.036</u>	<u>117.576</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>56.036</u>	<u>117.576</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>230.018</u>	<u>285.086</u>
Aktiver i alt	<u>528.549</u>	<u>620.921</u>

Balance 30. juni

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	kr.
	Passiver		
2	Virksomhedskapital	200.000	200.000
2	Reserve for opskrivninger	276.735	276.735
2	Overført overskud	-885.741	-827.209
	Egenkapital i alt	-409.006	-350.474
3	Gæld til realkreditinstitutter	861.182	883.898
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	861.182	883.898
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	22.716	21.582
	Anden gæld	53.658	65.915
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	76.374	87.497
	Gældsforpligtelser i alt	937.556	971.395
	Passiver i alt	528.549	620.921
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1 Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse

Lånet er ydet til direktionen.
Lånet er forrentet.

2	Egenkapital	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud kr.
	Saldo primo	200.000	276.735	-827.209
	Årets resultat	0	0	-58.532
	Egenkapital ultimo	200.000	276.735	-885.741

3	Gæld til realkreditinstitutter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
	DLR Kredit	883.898	905.480
	Overført til kortfristet gæld	-22.716	-21.582
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	861.182	883.898
	Af den langfristede gæld forfalder til betaling efter 5 år	-757.735	-785.616

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret
ejerpantebrev kr. 400.000 med pant i selskabets ejendom.
Til sikkerhed for DLR Kredit er tinglyst pantebrev kr. 986.000 med pant i ejendom.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen.