

Dehli & Mikai Ejendomme ApS
CVR-nr. 34737029

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2015

Dirigent

Navn: Daniel Døngart

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dehli & Mikai Ejendomme ApS
Dag Hammarskjölds Allé 1A, st.
2100 København Ø

CVR-nr.: 34737029

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Daniel Mikai Døngart
Kenneth Dehli

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Dehli & Mikai Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.05.2015

Direktion

Daniel Mikai Døngart

Kenneth Dehli

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dehli & Mikai Ejendomme ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dehli & Mikai Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i enkelte tilfælde ikke kunnet fremlægge bogføringsbilag, hvilket er i strid med bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 589 t.kr. Selskabets balance udviser den 31. december 2014 en samlet aktivmasse på 10.206 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.030 t.kr.

Ledelsen forventer at kunne reetablere den negative egenkapital gennem fremtidig overskudsgivende drift, herunder via løbende regulering af selskabets lejeindtægter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Regnskabsåret 2012/13 omfatter perioden 15. november 2012–31. december 2013, hvorfor resultatopgørelsens tal ikke er direkte sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på 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 af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Nettoomsætning		406.400	99.000
Andre eksterne omkostninger		(35.849)	(162.791)
Ejendomsomkostninger		<u>(387.867)</u>	<u>(184.356)</u>
Bruttoresultat		(17.316)	(248.147)
Af- og nedskrivninger		<u>(243.270)</u>	<u>(90.373)</u>
Driftsresultat		(260.586)	(338.520)
Andre finansielle indtægter		134	2.834
Andre finansielle omkostninger		<u>(454.882)</u>	<u>(283.608)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(715.334)	(619.294)
Skat af ordinært resultat		<u>126.449</u>	<u>98.563</u>
Årets resultat		<u>(588.885)</u>	<u>(520.731)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(588.885)</u>	<u>(520.731)</u>
		<u>(588.885)</u>	<u>(520.731)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.919.061	4.112.331
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	6.050.000
Materielle anlægsaktiver		<u>9.919.061</u>	<u>10.162.331</u>
 Anlægsaktiver		 <u>9.919.061</u>	 <u>10.162.331</u>
 Udskudt skat		 225.012	 98.563
Andre tilgodehavender		21.972	46.409
Tilgodehavender		<u>246.984</u>	<u>144.972</u>
 Likvide beholdninger		 <u>39.590</u>	 <u>251.454</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>286.574</u>	 <u>396.426</u>
 Aktiver		 <u><u>10.205.635</u></u>	 <u><u>10.558.757</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital	1	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.109.616)</u>	<u>(520.731)</u>
Egenkapital		<u>(1.029.616)</u>	<u>(440.731)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.496.196	5.680.935
Anden gæld		<u>5.299.076</u>	<u>4.916.475</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.795.272</u>	<u>10.597.410</u>
Gæld til realkreditinstitutter		184.000	183.455
Modtagne forudbetalinger fra kunder		195.500	33.000
Anden gæld		<u>60.479</u>	<u>185.623</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>439.979</u>	<u>402.078</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.235.251</u>	<u>10.999.488</u>
Passiver		<u>10.205.635</u>	<u>10.558.757</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(520.731)	(440.731)
Årets resultat	0	(588.885)	(588.885)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.109.616)	(1.029.616)

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
1. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	80.000	0
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Ejerforeningerne har selskabet givet pant på 150 t.kr.

Til sikkerhed for realkredit lån har selskabet givet pant i selskabet ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.919 t. kr.