

Revisionsfirmaet



JØRGEN LØBNER ApS

Statsautoriseret revisor

Ejendomsselskabet Hovedgaden ApS

Klankballevej 1

8670 Låsby

CVR. nr. 33766599

Årsrapport for 2014/15

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. marts 2016

Lena Betty Poulsen

Lena Betty Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Ejendomsselskabet Hovedgaden 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 31. marts 2016

Direktion

Lena Betty Poulsen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Hovedgaden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hovedgaden ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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.



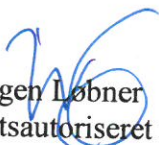
Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro, den 31. marts 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS


Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	Ejendomsselskabet Hovedgaden ApS Klankballevej 1 8670 Låsby
CVR-nr.	33766599
Stiftelsesdato	24. juni 2011
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
Direktion	Lena Betty Poulsen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Silkeborg afdeling Vestergade 25 8600 Silkeborg



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hovedgaden ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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



Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		470.182	348.817
Personaleomkostninger	1	92.072	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		2.820.765	302.077
Driftsresultat		-2.442.655	46.740
Finansielle indtægter		13.121	4.111
Finansielle omkostninger		457.390	676.045
Resultat før skat		-2.886.924	-625.194
Skat af årets resultat		745.721	204.408
Årets resultat		-2.141.203	-420.786
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.141.203	-420.786
		-2.141.203	-420.786



Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.332.759	14.129.524
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.800	22.800
Materielle anlægsaktiver		<u>11.511.559</u>	<u>14.152.324</u>
Anlægsaktiver		<u>11.511.559</u>	<u>14.152.324</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.913	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		239.076	124.910
Andre tilgodehavender		30.000	437.500
Periodeafgrænsningsposter		16.072	33.039
Tilgodehavender		<u>379.061</u>	<u>595.449</u>
Omsætningsaktiver		<u>379.061</u>	<u>595.449</u>
Aktiver		<u>11.890.620</u>	<u>14.747.773</u>



Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	3	922.423	3.063.626
Egenkapital		1.002.423	3.143.626
Hensættelser til udskudt skat		640.589	1.386.310
Hensatte forpligtelser		640.589	1.386.310
Gæld til realkreditinstitutter		4.960.747	5.187.803
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		-241.500	-230.380
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.719.247	4.957.423
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		241.500	230.380
Gæld til pengeinstitut		4.098.870	3.311.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		701	101.340
Anden gæld		251.359	665.808
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		935.931	950.912
Kortfristede gældsforpligtelser		5.528.361	5.260.414
Gældsforpligtelser		10.247.608	10.217.837
Passiver		11.890.620	14.747.773
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens formål	7		



Noter

	2014/15	2013/14
	Kr.	Kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	89.191	0
Omkostninger til social sikring	2.056	0
Andre personaleomkostninger	825	0
	<u>92.072</u>	<u>0</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>		
3. Overført resultat		
Saldo primo	3.063.626	-587.342
Overført fra overkurs ved emission	0	4.071.754
Årets tilgang	-2.141.203	-420.786
Saldo ultimo	<u>922.423</u>	<u>3.063.626</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets langfristede gæld, forfalder tkr. 3.624 efter 5 år.

5. 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 EEL Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.



Noter

2014/15
Kr.

2013/14
Kr.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

For lån hos BRF kredit er stillet følgende sikkerhed:

Realkreditpantebrev på kr. 4.691.000 i ejendommen matr. nr. 13k, Låsby By. Bogført værdi andrager kr. 9.666.884

For lån hos Realkredit Danmark er stillet følgende sikkerhed:

Realkreditpantebrev på kr. 1.180.000 i ejendommen matr. nr. 16a, Låsby By. Bogført værdi andrager kr. 1.665.875

For engagement med Sparekassen Kronjylland er stillet følgende sikkerhed:

Deponeret ejerpantebrev på kr. 6.225.000 i ejendommen matr. nr. 13k, Låsby By. Bogført værdi andrager kr. 9.666.884.

Deponeret ejerpantebrev på kr. 650.000 i ejendommen matr. nr. 16a, Låsby By. Bogført værdi andrager kr. 1.665.875

Virksomhedspant kr. 500.000

7. Virksomhedens formål

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.