

# **B OG P EJENDOMME ApS**

Lillevang 4-6  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/11/2018**

---

**Peter Hedelund Thomsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            B OG P EJENDOMME ApS  
Lillevang 4-6  
4300 Holbæk

CVR-nr:                    10124352  
Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for B og P Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 26/11/2018

## **Direktion**

Peter Hedelund Thomsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er, at eje og udleje faste ejendomme samt besidde disse.

## Kapitalforhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og vurdering af going concern sker med forudsætning af, at selskabet fortsat kan få stillet den rette kredit til rådighed.

Ledelsen vurderer på baggrund af udarbejdede budgetter og omkostningsreduktioner, at selskabet er going concern og har fået tilsagn om fortsat kredit fra selskabets kreditsamarbejdspartnere.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets reetablering af indskudskapitalen dels vil ske ved egen indtjeningen inden for en kort årrække samt ved gældskonvertering til selskabskapital.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

## Balancen

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Skyldig skat 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 betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>745.804</b>	<b>737.347</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>745.804</b>	<b>737.347</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme .....		0	-3.500.000
Andre finansielle indtægter .....		0	833.272
Øvrige finansielle omkostninger .....		-405.107	-851.230
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>340.697</b>	<b>-2.780.611</b>
Skat af årets resultat .....		293.130	368.083
<b>Årets resultat</b> .....		<b>633.827</b>	<b>-2.412.528</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		633.827	-2.412.528
<b>I alt</b> .....		<b>633.827</b>	<b>-2.412.528</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		7.700.000	7.700.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.700.000</b>	<b>7.700.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.700.000</b>	<b>7.700.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		18.609	17.924
Udsudte skatteaktiver .....		661.213	368.083
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>679.822</b>	<b>386.007</b>
Likvide beholdninger .....		31.343	24.248
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>711.165</b>	<b>410.255</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.411.165</b>	<b>8.110.255</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-3.326.128	-3.959.955
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-3.201.128</b>	<b>-3.834.955</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.947.981	2.142.959
Gæld til banker .....		2.499.967	2.769.407
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.447.948</b>	<b>4.912.366</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		186.722	178.467
Gæld til banker .....		254.720	240.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		35.868	123.692
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.195.509	3.072.186
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		904.113	912.904
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		246.799	542.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.340.614	1.962.963
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.164.345</b>	<b>7.032.844</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.612.293</b>	<b>11.945.210</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.411.165</b>	<b>8.110.255</b>