

ApS SM nr. 79

Lyngmarksvej 1, 8240 Risskov


CVR-nr. 15 39 31 73



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2017

Dirigent:


.....
Lotte Kjølhede



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ApS SM nr. 79.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 1. juni 2017
Direktion:



Lotte Kjølhede

Den uafhængige revisors erklæring

Til den daglige ledelse i ApS SM nr. 79

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS SM nr. 79 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 1. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ApS SM nr. 79
Adresse, postnr. by	Lyngmarksvej 1 8240 Risskov
CVR-nr.	15 39 31 73
Stiftet	1990
Hjemstedskommune	Aarhus Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lotte Kjølhede
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel og service samt udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS SM nr. 79 for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt fakturering har fundet sted inden årets udgang.

Bruttoresultat

I bruttoresultatet indgår nettoomsætningen og andre eksterne udgifter, der primært indeholder udgifter vedrørende udlejning og udgifter vedrørende salg af handelsvarer samt værdiregulering af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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

Balancen

Investeringsejendom

Investeringsejendom måles på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug, herunder renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Efter første indregning måles investeringsejendom til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes ud fra en afkastbaseret model.

Såfremt det vurderes, at der er væsentlig usikkerhed for, at den afkastbaserede model ikke afspejler de aktuelle markedsforhold og dagsværdier, måles ejendommen ved medvirken fra ekstern vurderingsmand.

Inventar afskrives med 25 % af årets saldo ultimo.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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.

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.

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 indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2016	2015
Bruttoresultat	386.671	168.422
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	386.671	168.422
2 Finansielle omkostninger	-3	-84
Ordinært resultat før skat	386.668	168.338
3 Skat af årets resultat	-84.822	-57.056
Årets resultat	<u>301.846</u>	<u>111.282</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	60.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	156.000	0
Overført resultat	85.846	51.282
	<u>301.846</u>	<u>111.282</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note		2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
4	Investeringsejendomme	2.300.000	2.100.000
	Anlægsaktiver i alt	2.300.000	2.100.000
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	285.695	280.497
	Likvider	439.216	323.081
	Omsætningsaktiver i alt	724.911	603.578
	AKTIVER I ALT	3.024.911	2.703.578
	PASSIVER		
5	Egenkapital		
	Anpartskapital	130.000	130.000
	Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	891.051	735.051
	Overført resultat	1.157.724	1.071.878
	Udbytte	60.000	60.000
	Egenkapital i alt	2.238.775	1.996.929
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	496.013	452.013
	Hensatte forpligtelser i alt	496.013	452.013
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	118.650	77.828
	Gæld til anpartshaver	108.403	114.603
	Anden gæld	63.070	62.205
	Gældsforpligtelser i alt	290.123	254.636
	PASSIVER I ALT	3.024.911	2.703.578

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

Der har ikke i 2016 været ansatte i selskabet, og der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion.

	2016	2015
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	3	84

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst
 Regulering af skat vedrørende tidligere år
 Udskudt skat

40.822	39.298
0	17.758
44.000	0
<u>84.822</u>	<u>57.056</u>

4 Investeringsejendomme

Investeringsejendomme primo
 Værdiregulering

2.100.000	2.100.000
200.000	0
<u>2.300.000</u>	<u>2.100.000</u>

Dagsværdi fastsættes ud fra en afkastbaseret model, hvor der anvendes et afkastkrav i niveau 6,5-7,5 %.

5 Egenkapital

Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver, primo
 Årets resultat

735.051	735.051
156.000	0

Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver, ultimo

<u>891.051</u>	<u>735.051</u>
----------------	----------------

Overført resultat, primo
 Årets resultat

1.071.878	1.020.596
85.846	51.282

Overført resultat, ultimo

<u>1.157.724</u>	<u>1.071.878</u>
------------------	------------------

Udnytte, primo

60.000	55.000
--------	--------

Årets resultat

60.000	60.000
--------	--------

Betalt udbytte

-60.000	-55.000
---------	---------

Udbytte, ultimo

<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
---------------	---------------

Der er ikke udstedt anpartsbeviser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Lotte Kjølhede
Lyngmarksvej 1
8240 Risskov