

# **EJENDOMSSELSKABET NØRRE SØGÅRD**

## **ApS**

Soderupvej 30  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/06/2019**

---

**Poul Christian Jensen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** EJENDOMSSELSKABET NØRRE SØGÅRD ApS  
Soderupvej 30  
2640 Hedehusene

CVR-nr: 19283739  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor** Revision Ryttergaarden P/S  
Rytterkær 2  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 36908114  
P-enhed: 1020441689

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2018. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Soderup, den 28/05/2019

## **Direktion**

Poul Christian Jensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af Ejendomsselskabet Nørre Søgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Nørre Søgård ApS for perioden 1.januar til 31. december 2018 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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

Herringsløse, 28/05/2019

Claus Nielsen , mne1770  
Registreret Revisor  
Revision Ryttergaarden P/S  
CVR: 36908114

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet hovedformål og aktivitet har i 2018 været ejendomsudlejning.

## Usædvanlige forhold

## Usikkerhed ved indregning eller måling

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 01.10.2007

Årets resultat udgør kr. -90.481

Egenkapitalen pr. 31.12.2018 sammensætter sig således:

Anpartskapital	200.000
Overført resultat	47.736
Andre reserver	1.923.675
	2.171.411

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2018 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

## Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v. til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balance****Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til børskurs på statusdagen

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris, idet selskabets investeringsejendomme, dette såvel grunde som bygninger op/nedskrives til kontantværdien vurderet som investeringsejendomme.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på selskabets investeringsejendomme, som primært består af boligejendomme og grunde.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

**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 for betalte

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 skattemæssigt 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 udskudte 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>35.645</b>	<b>110.328</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>35.645</b>	<b>110.328</b>
Andre finansielle indtægter .....		65.975	67.341
Øvrige finansielle omkostninger .....		-217.596	-74.341
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-115.976</b>	<b>103.328</b>
Skat af årets resultat .....	1	25.495	-11.968
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-90.481</b>	<b>91.360</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		108.000	0
Overført resultat .....		-198.481	91.360
<b>I alt</b> .....		<b>-90.481</b>	<b>91.360</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		4.800.000	4.800.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>4.800.000</b>	<b>4.800.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.081.081	1.148.161
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.081.081</b>	<b>1.148.161</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.881.081</b>	<b>5.948.161</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	119.935
Andre tilgodehavender .....		17.233	40.766
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>17.233</b>	<b>160.701</b>
Likvide beholdninger .....		52.284	112.880
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>69.517</b>	<b>273.581</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.950.598</b>	<b>6.221.742</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.815.675	1.815.675
Overført resultat .....		47.736	246.217
Forslag til udbytte .....		108.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.171.411</b>	<b>2.261.892</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		486.618	512.113
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>486.618</b>	<b>512.113</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.943.978	3.133.489
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.943.978</b>	<b>3.133.489</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		188.684	187.755
Gæld til banker .....		6.963	0
Skyldig selskabsskat .....		0	11.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		136.000	114.525
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		16.944	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>348.591</b>	<b>314.248</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.292.569</b>	<b>3.447.737</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.950.598</b>	<b>6.221.742</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	1.815.675	246.217	0	2.261.892
Årets resultat .....			-198.481	108.000	-90.481
Egenkapital, ultimo .....	200.000	1.815.675	47.736	108.000	2.171.411

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	11.968
Ændring af udskudt skat	-25.495	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-25.495</b>	<b>11.968</b>
 Den udskudte skat andrager	 486.618	 512.113

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	2.472.212
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.472.212</b>
 Opskrivninger primo	 2.327.788
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.327.788</b>
 Af- og nedskrivning primo	 0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <b>4.800.000</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bank er der afgivet pant i grunde og bygninger

#### 4. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Poul Christian Jensen, Hedehusene

##### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0