

## **VICH-M 1044 ApS**

Egeparken 31 A  
2680 Solrød Strand

(CVR.nr. 20 65 39 06)

### **Årsrapport**

for perioden  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. *29/11-16*

Dirigent:



Erik Jensen

## Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for VICH-M 1044 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 22. november 2016

### Direktion

Erik Jensen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i VICH-M 1044 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VICH-M 1044 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. november 2016

### Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32895468



Carsten Johnsen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

VICH-M 1044 ApS  
Egeparken 31 A  
2680 Solrød Strand

Cvr-nr.: 20 65 39 06  
Stiftet: 1. december 1997  
Hjemsted: Solrød Strand  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Erik Jensen

### Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for VICH-M 1044 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter. Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode huslejeindtægten vedrører og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt samt forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration.

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 40 år.

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

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Øvrige tilgodehavender**

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

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationstværdi.

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 for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

### Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15 1.000 kr
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.211.879</b>	<b>361</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>3.211.879</b>	<b>361</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	51
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>3.211.879</b>	<b>310</b>
Andre finansielle indtægter.....	2.891	0
Andre finansielle omkostninger.....	133.180	130
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.081.590</b>	<b>180</b>
Skat af årets resultat.....	639.909	24
<b>Årets resultat</b>	<b>2.441.681</b>	<b>204</b>
Forslag til resultatdisponering:		
Ordinært udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	0
Overført til næste år.....	441.681	204
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.441.681</b>	<b>204</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
<b>Aktiver</b>		1.000 kr
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Investeringsejendomme.....	0	4.458
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.458</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.672.457	1.621
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	2.679.022	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.351.479</b>	<b>1.621</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.351.479</b>	<b>6.079</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		2015/16	2014/15
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
2	Virksomhedskapital.....	125.000	125
2	Overført overskud eller underskud.....	956.419	516
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.081.419</b>	<b>641</b>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
	Hensættelse til udskudt skat.....	0	583
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>583</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
2	<i>Langfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	0	2.527
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	2.000
	<i>Kortfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	0	180
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	19
	Selskabsskat.....	1.222.936	22
	Anden gæld.....	47.124	107
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	2.000.000	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.270.060</b>	<b>4.855</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.351.479</b>	<b>6.079</b>
3	Eventualposter m.v.		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af en ejendom.

### Note 2 - Egenkapital

	1/7-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/6-2016
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	514.738	0	441.681	956.419
	<b>639.738</b>	<b>0</b>	<b>441.681</b>	<b>1.081.419</b>

### Note 3 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Erik Jensen Leasing ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.