

## Erhvervsstyrelsen

### Poppelstykket 12 ApS

Hejrevej 11  
2670 Greve  
CVR nr. 21 53 85 74

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 19/7 2016

dirigent



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning .....                      | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 2 |

### **Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

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

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance.....                   | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2016 for Poppelstykket 12 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 19. juli 2016

I direktionen:

  
Michael Augustsen

Henrik Augustsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Poppelstykket 12 ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Poppelstykket 12 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende 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 fejl-information.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. juli 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af biler og ejendom, samt investering i fast ejendom.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.210.007.

Egenkapitalen udgør kr. 44.700.000.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poppelstykket 12 ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med I.N. Automobiles A/S, samt moderselskabet Mie & Rex Holding ApS. Moderselskabet står for afregningen af selskabsskatten.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi, svarende til mægler vurdering/offentlig ejendomsværdi. Op- eller nedskrivninger, reguleret for udskudt skat, indgår under egenkapitalen som "reserve for dagsværdi på investeringsejendomme".

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

|                                  | <b>Brugstid</b> | <b>Scrapværdi</b> |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| Bygninger .....                  | 30 år           | 50%               |
| Driftsmateriel og inventar ..... | 5 år            | 0%                |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisation sværdi.

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%.

**Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

|                                       | Note | <u>2015/16</u>    | <u>2014/15</u> |
|---------------------------------------|------|-------------------|----------------|
| BRUTTORESULTAT .....                  |      | -581.031          | 1.372.765      |
| Personaleomkostninger.....            | 1    | -909.428          | -901.191       |
| INDTJENINGSBIDRAG .....               |      | -1.490.459        | 471.574        |
| Afskrivninger .....                   |      | -249.047          | -137.249       |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER ..... |      | -1.739.506        | 334.325        |
| Finansielle omkostninger .....        | 3    | -6.662            | 0              |
| RESULTAT FØR SKAT .....               |      | -1.746.168        | 334.325        |
| Skat af årets resultat .....          | 2    | 536.161           | -82.688        |
| ÅRETS RESULTAT .....                  |      | <u>-1.210.007</u> | <u>251.637</u> |
| <b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>          |      |                   |                |
| Overført resultat .....               |      | -1.210.007        | 251.637        |
| Udbytte for regnskabsåret .....       |      | 0                 | 0              |
| Disponeret i alt .....                |      | <u>-1.210.007</u> | <u>251.637</u> |

**Balance pr. 30. juni 2016**

| <b>AKTIVER</b>                                    | <b>Note</b>              | <b>30/6-15</b>           |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER:</b>                             |                          |                          |
| Materielle anlægsaktiver:                         |                          |                          |
| Grunde og bygninger .....                         | 56.910.934               | 13.699.829               |
| Driftsmateriel og inventar .....                  | <u>0</u>                 | <u>12.317</u>            |
| Materielle anlægsaktiver i alt .....              | <u>56.910.934</u>        | <u>13.712.146</u>        |
| Finansielle anlægsaktiver:                        |                          |                          |
| Værdipapirer .....                                | <u>0</u>                 | <u>400.000</u>           |
| Finansielle anlægsaktiver i alt .....             | <u>0</u>                 | <u>400.000</u>           |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>                  | <b><u>56.910.934</u></b> | <b><u>14.112.146</u></b> |
| Tilgodehavender:                                  |                          |                          |
| Andre tilgodehavender .....                       | 290.919                  | 0                        |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder ..... | 376.173                  | 0                        |
| Forudbetalte omkostninger .....                   | <u>0</u>                 | <u>20.508</u>            |
| Tilgodehavender i alt .....                       | <u>667.092</u>           | <u>20.508</u>            |
| Likvide beholdninger .....                        | <u>637.205</u>           | <u>1.333.465</u>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>              | <b><u>1.304.297</u></b>  | <b><u>1.353.973</u></b>  |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        | <b><u>58.215.231</u></b> | <b><u>15.466.119</u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2016**

|  | Note     |                   |                   |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                                    |          |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL:</b>                                |          |                   |                   |
| Anpartskapital .....                               |          | 125.000           | 125.000           |
| Reserve for opskrivninger .....                    |          | 40.998.418        | 7.101.588         |
| Overført resultat .....                            |          | 3.576.582         | 4.786.589         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....        |          | 0                 | 0                 |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>                     | <b>3</b> | <b>44.700.000</b> | <b>12.013.177</b> |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>                     |          |                   |                   |
| Udskudt skat .....                                 |          | 12.177.738        | 2.726.722         |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>          |          | <b>12.177.738</b> | <b>2.726.722</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>                         |          |                   |                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>            |          |                   |                   |
| Deposita .....                                     |          | 0                 | 471.213           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>0</b>          | <b>471.213</b>    |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>            |          |                   |                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 1.293.743         | 0                 |
| Gæld til tilknyttede selskaber .....               |          | 0                 | 62.892            |
| Anden gæld .....                                   |          | 43.750            | 192.115           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>1.337.493</b>  | <b>255.007</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>              |          | <b>1.337.493</b>  | <b>726.220</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>58.215.231</b> | <b>15.466.119</b> |
| Eventualforpligtelser .....                        | 4        |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....        | 5        |                   |                   |

## Noter

| <b>1 Personalemkostninger</b>                        | <b>2014/15</b> |  |  |                |
|--|----------------|--|--|----------------|
| Gager og lønninger .....                             | 887.510        | 856.904                                |  |                |
| Andre personalemkostninger .....                     | 21.918         | 44.287                                 |  |                |
| Personalemkostninger i alt .....                     | 909.428        | 901.191                                |  |                |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                      |                |  |  |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst ..... | -376.172       | 62.892                                 |  |                |
| Årets regulering af udskudt skat .....               | -159.989       | 19.796                                 |  |                |
| Skat af årets resultat i alt .....                   | -536.161       | 82.688                                 |  |                |
| <b>3 Egenkapital</b>                                 |                |  |  |                |
|  | <b>1/7-15</b>  | <b>Reserve<br/>for<br/>opskrivning</b> | <b>Forslag<br/>til årets<br/>resultatford.</b> | <b>30/6-16</b> |
| Anpartskapital .....                                 | 125.000        | -                                      | -  | 125.000        |
| Reserve for opskrivinger .....                       | 7.101.588      | 33.896.830                             | 0  | 40.998.418     |
| Overført resultat .....                              | 4.786.589      | -                                      | -1.210.007                                     | 3.576.582      |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....          | 0              | 0                                      | 0  | 0              |
| I alt .....  | 12.013.177     | 33.896.830                             | -1.210.007                                     | 44.700.000     |
| Selskabskapitalen er fordelt således:                |                |  | <b>30/6-15</b>                                 |                |
| Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....        |                |  | 125.000  | 125.000        |

## Noter

### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve kr. 1.650.000 med sikkerhed i ejendommen Poppelstykket 12.