

HOLDINGSELSKABET ISHØJ FINANS ApS

Betty Nansens Alle 49, 3 tv
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/03/2016

Mogens Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLDINGSELSKABET ISHØJ FINANS ApS Betty Nansens Alle 49, 3 tv 2000 Frederiksberg
	CVR-nr: 25277155
	Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Sparekasse

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Holdingselskabet Ishøj Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11/02/2016

Direktion

Mogens Poulsen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, i lighed med sidste år, at udleje ejendom samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et underskud på kr. -1.027.635, hvilket efter ledelsens opfattelse er forventet, men mindre utilfredsstillende.

Selskabet har fået ejendommene eksternt vurderet i regnskabsåret ud fra en afkastningsmodel, herunder den generelle markedssituation for udlejning. Dette har medført en yderligere nedskrivning på kr. -1.141.369.

Selskabets lejer af bygningerne har fået yderligere forbedret sin likviditetsmæssige situation i 2015. Det har medført en indfrielse af tidligere års huslejerestancer med en restance ultimo regnskabsåret på kr. 0 mod forrige regnskabsår kr. 570.491.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende. Selskabet forventes solgt til selskabets lejer i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug/direkte omkostninger

Vareforbrug/direkte omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, forsikring samt vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke

indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 23,5%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.600 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger ekskl. grund: 30 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender gældsbreve og lign. måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier, akkumulerende investeringsselskaber samt realkreditobligationer måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld omfatter primært øvrige mindre gældsposter

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under posten, Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		269.251	238.768
Personaleomkostninger	1	-65.583	-363.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.314.105	-172.736
Resultat af ordinær primær drift		-1.110.437	-297.931
Andre finansielle indtægter		72.809	142.882
Øvrige finansielle omkostninger		0	-87
Ordinært resultat før skat		-1.037.628	-155.136
Skat af årets resultat	3	9.993	38.912
Årets resultat		-1.027.635	-116.224
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		4.000.000	350.000
Øvrige reserver		0	-1.269.000
Overført resultat		-5.027.635	802.776
I alt		-1.027.635	-116.224

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		4.150.000	5.464.105
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.150.000	5.464.105
Andre tilgodehavender		790.773	924.046
Finansielle anlægsaktiver i alt		790.773	924.046
Anlægsaktiver i alt		4.940.773	6.388.151
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	570.491
Udsudte skatteaktiver		15.916	5.923
Tilgodehavende skat		15.764	20.132
Periodeafgrænsningsposter		3.494	3.850
Tilgodehavender i alt		35.174	600.396
Andre værdipapirer og kapitalandele		348.132	409.469
Værdipapirer og kapitalandele i alt		348.132	409.469
Likvide beholdninger		1.124.551	417.180
Omsætningsaktiver i alt		1.507.857	1.427.045
Aktiver i alt		6.448.630	7.815.196

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.297.739	7.325.374
Egenkapital i alt	5	2.422.739	7.450.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.506	270
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.385	14.552
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	350.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.025.891	364.822
Gældsforpligtelser i alt		4.025.891	364.822
Passiver i alt		6.448.630	7.815.196

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	-64.225	-359.599
Andre omkostninger til social sikring	-1.358	-4.364
	<u>-65.583</u>	<u>-363.963</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	-1.314.105	-172.736
	<u>-1.314.105</u>	<u>-172.736</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	9.993	38.912
	<u>9.993</u>	<u>38.912</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.883.694	20.565
Kostpris ultimo	6.883.694	20.565
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.419.589	-20.565
Årets afskrivning	-1.314.105	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.733.694	-20.565
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.150.000	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	7.325.374	7.450.374
Årets resultat	0	-1.027.635	-1.027.635
Afsat udbytte forpligtelse	0	-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital ultimo	125.000	2.297.739	2.422.739

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er alene almindelige forretningsmæssige eventualforpligtelser.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser