

DOROTHEENSTRASSE 10 ApS

CVR - nr. 25 29 31 69

Lærkevej 2C

2680 Solrød

Årsrapport 2015

Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 2016

Dirigent Jan Revald

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelseserklæring	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Årsrapport 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Dorotheenstrasse 10 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Revision er fravalgt, selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 31. maj 2016

Direktion:

Jan Revald

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Dorotheenstrasse 10 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dorotheenstrasse 10 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske 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.

Kongens Lyngby, den 31. maj 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i fast ejendom i Tyskland samt drift af internetbaseret salg af beklædningsgenstande.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For kommende regnskabsperiode forventes et mindre positivt resultat.

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening over en årrække, dog forudsat selskabets kreditfaciliteter består. Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Gæld til selskabsdeltager og ledelse står tilbage for øvrige kreditorer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra 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.

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 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

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter indtægter ved udlejning af erhvervs- og beboelseslejemål. Lejeindtægter periodiseres, således indtægterne i årsrapporten omfatter den periode, som årsrapporten dækker.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder ejendommens driftsomkostninger samt selskabets og ejendommens administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår hvor udbyttet deklarerer.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Grunde og bygninger optages til skønnet dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. 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. 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 de 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 skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursavancer og -tab medtages i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og udgifter.

Årsrapport 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1,2	<u>-144.173</u>	<u>-119.941</u>
Resultat af primær drift		-144.173	-119.941
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		<u>-123</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		-144.296	-119.941
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-144.296</u></u>	<u><u>-119.941</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-144.296</u>	<u>-119.941</u>
	<u><u>-144.296</u></u>	<u><u>-119.941</u></u>

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Grunde og bygninger		3.442.839	3.511.057
Materielle anlægsaktiver i alt		3.442.839	3.511.057
Anlægsaktiver i alt		3.442.839	3.511.057
Andre tilgodehavender		230.089	180.565
Likvide beholdninger		2.418	4.961
Omsætningsaktiver i alt		232.507	185.526
AKTIVER I ALT		3.675.346	3.696.583
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-965.757	-819.689
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt	4	-840.757	-694.689
Gæld realkreditinstitutter		2.241.485	2.348.498
Gæld kreditinstitutter i øvrigt		16.062	31.995
Deposita og forudbetalt husleje		7.164	2.382
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		2.245.587	2.002.615
Anden gæld		5.805	5.782
Gældsforpligtelser i alt		4.516.103	4.391.272
PASSIVER I ALT		3.675.346	3.696.583
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Årsrapport 1. januar – 31. december

Noter

1 Fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabets ledelse forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening over en årrække, dog forudsat selskabets kreditfaciliteter består. Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Gæld til selskabsdeltager og ledelse står tilbage for øvrige kreditorer. På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

I lighed med tidligere år har der ikke været ansatte

3 Skat af årets resultat

	2015	2014
Regulering skat tidligere år	0	0

4 Egenkapital

	01/01/2014	Kursregulering primo	Resultat- disponering	31/12/2014
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-819.689	-1.772	-144.296	-965.757
Foreslået udbytte	0	0	0	0
	<u>-694.689</u>	<u>-1.772</u>	<u>-144.296</u>	<u>-840.757</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld hos realkreditforeninger og kreditinstitutter er der lyst pant i grunde og bygninger.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.