

Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS

Brogrenen 12, 2635 Ishøj

CVR-nr. 25 47 55 26

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Jimmy Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 30. maj 2017

Direktion

Jimmy Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS Brogrenen 12 2635 Ishøj |
| | CVR-nr.: 25 47 55 26 |
| | Hjemsted: Ishøj |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jimmy Larsen |
| Revision | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år udlejning af fabriksbygning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 429.200 mod 684.542 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 214.396 mod 414.024 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, værdiregulering af ejendomme, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejendomsselskabet Brogrenen 12, Ishøj ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 429.200 | 684.542 |
| Andre finansielle indtægter | 23.641 | 34 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -177.980 | -148.874 |
| Resultat før skat | 274.861 | 535.702 |
| Skat af årets resultat | -60.465 | -121.678 |
| Årets resultat | 214.396 | 414.024 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 214.396 | 414.024 |
| Disponeret i alt | 214.396 | 414.024 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 5.960.000 | 5.960.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.960.000</u> | <u>5.960.000</u> |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele | 661.764 | 471.878 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>661.764</u> | <u>471.878</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.621.764</u> | <u>6.431.878</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 513.240 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.568 | 3.118 |
| Tilgodehavender i alt | <u>519.808</u> | <u>3.118</u> |
| Likvide beholdninger | <u>13.615</u> | <u>672.229</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>533.423</u> | <u>675.347</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.155.187</u> | <u>7.107.225</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | 2.000.183 | 1.785.787 |
| | 2.125.183 | 1.910.787 |
| Egenkapital i alt | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 488.078 | 470.513 |
| | 488.078 | 470.513 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.645.098 | 2.819.105 |
| | 2.645.098 | 2.819.105 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | |
| 6 Gældsforpligtelser | 170.000 | 160.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.612 | 23.476 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.351.683 | 1.335.394 |
| Selskabsskat | 39.081 | 60.113 |
| Anden gæld | 316.452 | 327.837 |
| | 1.896.828 | 1.906.820 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | |
| | 4.541.926 | 4.725.925 |
| Gældsforpligtelser i alt | | |
| | 7.155.187 | 7.107.225 |
| Passiver i alt | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 52.551 | 65.201 |
| Andre finansielle omkostninger | 125.429 | 83.673 |
| | 177.980 | 148.874 |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 6.452.510 | 6.452.510 |
| | 6.452.510 | 6.452.510 |
| Kostpris 31. december | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -492.510 | -692.510 |
| Årets værdiregulering | 0 | 200.000 |
| | -492.510 | -492.510 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | |
| | 5.960.000 | 5.960.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2016 | 5.000.000 | 0 |
| 3. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Tilgang i årets løb | 787.143 | 494.906 |
| Afgang i årets løb | -27.906 | 0 |
| | 759.237 | 494.906 |
| Kostpris 31. december | | |
| Nedskrivninger 1. januar | -23.028 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -74.445 | -23.028 |
| | -97.473 | -23.028 |
| Nedskrivninger 31. december | | |
| | 661.764 | 471.878 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | |

Noter

| | | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 kr. | |
|--|-------------------------------------|--|--|--|
| 4. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | | 125.000 | 125.000 | |
| | | 125.000 | 125.000 | |
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar | | 1.785.787 | 1.371.763 | |
| Årets overførte overskud eller underskud | | 214.396 | 414.024 | |
| | | 2.000.183 | 1.785.787 | |
| 6. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 31/12 2016 kr. | Gæld i alt 31/12 2015 kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | 170.000 | 2.715.000 | 2.815.098 | 2.979.105 |
| | 170.000 | 2.715.000 | 2.815.098 | 2.979.105 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.815 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 5.960 t.kr.

Selskabet har deponeret værdipapirer i sikkerhedsdepot på i alt 662 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.520 t.kr. til sikkerhed for egen som søsterselskabets bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jimmy Larsen Holding ApS, CVR-nr. 31159385 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 82 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.