

Ejendomsselskabet af 9. januar 2001 ApS

CVR-nr. 25831977

Hellesvej 37

6740 Bramming

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2016

Dirigent

Navn: Lars Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet af 9. januar 2001 ApS
Hellesvej 37
6740 Bramming

CVR-nr.: 25831977

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Lars Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ejendomsselskabet af 9. januar 2001 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 09.12.2016

Direktion

Lars Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet af 9. januar 2001 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet af 9. januar 2001 ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 fejlinformation.

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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der er i note 4 og 5 Eventualforpligtelser og Pantsætninger og sikkerhedsstillelser oplyst, at selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut. Som følge af manglende årsrapporter fra enkelte af de tilknyttede virksomheder er vi ikke i stand til at vurdere det fulde omfang af kautionsforpligtelsen. Vi tager derfor forbehold for den oplyste kautionsforpligtelse og en eventuel manglende hensættelse i balancen til kautionsforpligtelser.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der fortsat vil kunne opnås finansiering. Vi ser os ikke i stand til at vurdere, om disse forudsætninger er realistiske. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 09.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Ladegaard
statsautoriseret revisor

Peder Rene Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af fritidsgrunde og fritidsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud blev på 8.792 t.kr. mod et underskud på 13.230 t.kr. sidste år.

Selskabets drift er forløbet dårligere end forventet.

Selskabets aktiver består hovedsageligt af grunde. Beholdningen heraf måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Værdiansættelsen af beholdningen er vanskelig, da der p.t. ikke findes noget effektivt marked herfor. Selskabet ledelse er opmærksom herpå, hvorfor der pr. 30.06.2016 er nedskrevet 9,9 mio.kr. på varebeholdninger.

De vanskelige markedsforhold har medført, at søsterselskabet Kalmar Huse A/S er gået konkurs. Som omtalt i note 4 har selskabet kautioneret for søsterselskabers bankgæld, der andrager ca. 21,5 mio.kr. pr. 30.06.2012. Ydermere er varebeholdninger pantsat for egen og tilknyttede virksomheders bankgæld nom. 40 mio.kr. Den finansielle situation i koncernen er fortsat uafklaret.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger af grunde måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Finansieringsomkostninger medregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(344.249)	(3.820.018)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(8.448.107)</u>	<u>(9.410.249)</u>
Årets resultat		<u>(8.792.356)</u>	<u>(13.230.267)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(8.792.356)</u>	<u>(13.230.267)</u>
		<u>(8.792.356)</u>	<u>(13.230.267)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.476.151	3.355.431
Varebeholdninger		2.476.151	3.355.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		421.025	229.833
Tilgodehavender		421.025	229.833
Likvide beholdninger		747.136	299.149
Omsætningsaktiver		3.644.312	3.884.413
Aktiver		3.644.312	3.884.413

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.200.000	1.200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(79.456.335)</u>	<u>(70.663.979)</u>
Egenkapital		<u>(78.256.335)</u>	<u>(69.463.979)</u>
Bankgæld		67.041.214	59.109.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	17.175
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.632.339	14.171.449
Anden gæld		<u>214.594</u>	<u>49.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>81.900.647</u>	<u>73.348.392</u>
Gældsforpligtelser		<u>81.900.647</u>	<u>73.348.392</u>
Passiver		<u>3.644.312</u>	<u>3.884.413</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.200.000	(70.663.979)	(69.463.979)
Årets resultat	0	(8.792.356)	(8.792.356)
Egenkapital ultimo	1.200.000	(79.456.335)	(78.256.335)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat kan opnås finansiering.

Det er en forudsætning, at selskabets bankforbindelse opretholder finansieringen, samt at afgivne kautioner ikke kræves. Der foreligger på nuværende tidspunkt ingen aftale med bankforbindelsen omkring fortsat finansiering eller aftaler omkring de afgivne kautioner. Selskabets aktiver afhændes løbende med henblik på nedbringelse af mellemværende med bankforbindelsen. Det forventes, at denne proces fortsættes i det kommende år.

Under gæld til tilknyttede virksomheder indgår ca. 9,4 mio.kr. vedrørende gæld til søsterselskab, der er under konkursbehandling.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktiver består hovedsageligt af grunde. Beholdningen heraf måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Værdiansættelsen af beholdningen er vanskelig, da der p.t. ikke findes noget effektivt marked herfor. Selskabet ledelse er opmærksom herpå, hvorfor der pr. 30.06.2016 er nedskrevet 9,9 mio.kr. på varebeholdninger mod 11,4 mio.kr. i 2014/15.

De vanskelige markedsforhold har medført, at søsterselskabet Kalmar Huse A/S er gået konkurs. Som omtalt i note 4 har selskabet kautioneret for søsterselskabers bankgæld, der andrager ca. 21,5 mio.kr. pr. 30.06.2012. Ydermere er varebeholdninger pantsat til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders bankgæld nom. 40 mio.kr. Den finansielle situation i koncernen er fortsat uafklaret.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	8.431.409	9.396.723
Øvrige finansielle omkostninger	16.698	13.526
	<u>8.448.107</u>	<u>9.410.249</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser over for moder- og søstervirksomheder	21.500.000	21.500.000
Eventualforpligtelser relateret til moder- og søstervirksomheder	<u>21.500.000</u>	<u>21.500.000</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 40.000 t.kr. i varebeholdninger.

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser er deponeret til sikkerhed for bankgæld.