

Ejendomsselskabet Hersegade ApS

Hersegade 5 B, 4000 Roskilde

CVR-nr. 26 39 60 18

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2016

Michael Willaume
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ejendomsselskabet Hersegade 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

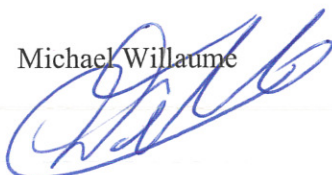
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. december 2016

Direktion

Michael Willaume



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Ejendomsselskabet Hersegade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hersegade ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisors Etiske 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.

Roskilde, den 23. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24


Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor


Søren Nejtgaard Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejendomsselskabet Hersegade ApS
Hersegade 5 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 39 60 18

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Willaume

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-22.408	-15
Driftsresultat	-22.408	-15
Øvrige finansielle omkostninger	-33.112	-32
Resultat før skat	-55.520	-47
4 Skat af årets resultat	12.232	-9
Årets resultat	-43.288	-56
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-43.288	-56
Disponeret i alt	-43.288	-56

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.232	11
5	Udsudte skatteaktiver	192.299	192
	Tilgodehavender i alt	<u>204.531</u>	<u>203</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>204.531</u>	<u>203</u>
	Aktiver i alt	<u>204.531</u>	<u>203</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125
7	Overført resultat	-2.185.776	-2.143
	Egenkapital i alt	-2.060.776	-2.018
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	1.980.941	1.948
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.980.941	1.948
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	34
	Gæld til tilknyttede virksomheder	269.366	239
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	284.366	273
	Gældsforpligtelser i alt	2.265.307	2.221
Passiver i alt		204.531	203
9	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne handel med og udvikling af ejendomme.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen og har en underskudgivende ordinær drift. Det er selskabets ledelses forventning, at tilgang af yderligere drift og aktivitet vil sikre reetablering af selskabets kapital og den fremtidige fortsatte drift.

3. Usikkerhed ved indregning eller måling

Grundet selskabets finansielle situation, er der usikkerhed forbundet med indregning og måling af skatteaktiv. Med henvisning til note 2, er det ledelsens forventning at underskuddet vil kunne udnyttes indenfor de næste 3-5 år.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-12.232	-11
Årets regulering af udskudt skat	0	13
Regulering af tidligere års skat	0	7
	<u>-12.232</u>	<u>9</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	192.299	205
Udskudt skat af årets resultat	0	-13
	<u>192.299</u>	<u>192</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-2.142.488	-2.087
Årets overførte overskud eller underskud	-43.288	-56
	<u>-2.185.776</u>	<u>-2.143</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.980.941	1.948
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	<u>1.980.941</u>	<u>1.948</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Willaume ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hersegade 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Tilgodehavender

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

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 Hersegade 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.

Gældsforpligtelser

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

