

Ejendommen Gl. Hovvej 92 ApS  
Gl. Hovvej 92  
4400 Kalundborg

CVR-nr: 26 53 45 26

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31/10 2016



Lars Olsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ejendommen Gl. Hovvej 92 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

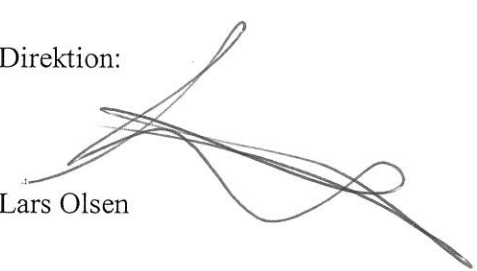
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 27. oktober 2016

Direktion:

Lars Olsen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lars Olsen', written over the printed name. The signature is fluid and somewhat abstract, with several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

### Til kapitalejerne af Ejendommen Gl. Hovvej 92 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ejendommen Gl. Hovvej 92 ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 27. oktober 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Preben Jensen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Ejendommen Gl. Hovvej 92 ApS  
Gl. Hovvej 92  
4400 Kalundborg

Telefon: 59 51 63 63  
E-mail: info@lastvogncenter.dk

CVR-nr.: 26 53 45 26  
Stiftet: 25. marts 2002  
Hjemsted: Kalundborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Lars Olsen

**Revisor**

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2. sal  
4400 Kalundborg

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Ejendommen Gl. Hovvej 92 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udleje af ejendom og driftsmateriel hovedsagelig fra datterselskab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. P. t. 22%. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>194.587</b>	<b>237.784</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-122.991	-121.644
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>71.596</b>	<b>116.140</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.707	156.561
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.324	14.134
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-96	0
Andre finansielle omkostninger	-31.952	-34.641
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>123.579</b>	<b>252.194</b>
Skat af årets resultat	-19.250	-19.176
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>104.329</b>	<b>233.018</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	30.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	65.707	156.561
Overført resultat	38.622	46.457
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>104.329</b>	<b>233.018</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	661.167	722.189
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.781	209.252
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>828.948</b>	<b>931.441</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	497.789	432.083
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>497.789</b>	<b>432.083</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.326.737</b>	<b>1.363.524</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	544.257	446.832
Periodeafgrænsningsposter	11.298	11.125
<b>Tilgodehavender</b>	<b>555.555</b>	<b>457.957</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>555.555</b>	<b>457.957</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.882.292</b>	<b>1.821.481</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	366.539	300.833
Overført resultat	735.630	697.008
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	30.000
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>1.227.169</b>	<b>1.152.841</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld	494.494	546.237
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>494.494</b>	<b>546.237</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	51.742	49.780
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.526	0
Selskabsskat	19.250	19.176
Anden gæld	58.611	35.947
Periodeafgrænsningsposter	17.500	17.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>160.629</b>	<b>122.403</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>655.123</b>	<b>668.640</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.882.292</b>	<b>1.821.481</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>		
Eje anparter i datterselskab samt investering i ejendom og driftsmateriel.		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	2016	2015
Kostpris, primo	131.250	131.250
Kostpris 30. juni 2016	131.250	131.250
Op- og nedskrivninger primo	300.832	144.272
Årets resultatandele	65.707	156.561
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	366.539	300.833
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>497.789</b>	<b>432.083</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Kalundborg Lastvognscenter ApS, Kalundborg	100%	497.789	65.707

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	300.832	0	65.707	366.539
Overført resultat	697.008	0	38.622	735.630
Forslag til udbytte for regnskabsåret	30.000	-30.000	0	0
	<b>1.152.840</b>	<b>-30.000</b>	<b>104.329</b>	<b>1.227.169</b>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	596.017	546.236	51.742	266.321
	<u>596.017</u>	<u>546.236</u>	<u>51.742</u>	<u>266.321</u>

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som følge heraf hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 37.884 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Nykreditt kr. 546.236 er der givet pant i ejendommene Gl. Hovvej 92 og 98.

Til sikkerhed for gæld til Dragsholm Sparekasse er der deponeret ejerpantebreve for kr. 650.000 i ejendommene Gl. Hovvej 92 og 98. Gælden andrager kr. 0.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør kr. 661.167.