

**Ulla Lærke**

Registrerede Revisorer ApS



## **Slangerup Overdrev ApS**

*Clermontgade 27  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr: 27 16 68 49*

### **ÅRSRAPPORT**

*1. juli 2018 til 30. juni 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. november 2019

Dirigent  
Jesper Bernth Nielsen

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Slangerup Overdrev 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. november 2019

Direktion

  
Jesper Bernth Nielsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Slangerup Overdrev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slangerup Overdrev ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Roskilde, den 15. november 2019  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
mne4221  
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Slangerup Overdrev ApS  
Clermontgade 27  
4000 Roskilde

Telefon: 21 21 15 90  
E-mail: solsiden@os.dk

CVR-nr.: 27 16 68 49  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jesper Bernth Nielsen

**Revisor**

Ulla Lærke  
Registrerede Revisorer ApS  
Registreret Revisionsvirksomhed  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

**Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5% af stemmerne:

Jesper Bernth Nielsen,  
Clermontgade 27,  
4000 Roskilde



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er ejerskab og forvaltning af anparter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Slangerup Overdrev ApS for 2018/19 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Selskabet har ingen nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

**Skat**

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****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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-





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele .....	0	200
Andre eksterne omkostninger .....	9.186-	9-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>9.186-</b>	<b>191</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	7.644	0
Andre finansielle indtægter .....	6	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	1-
Andre finansielle omkostninger .....	366-	1-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.902-</b>	<b>189</b>
1 Skat af årets resultat .....	386	2
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.516-</b>	<b>191</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.000	50
Overført resultat .....	51.516-	141
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.516-</b>	<b>191</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	130.000	130
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>130.000</b>	<b>130</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>130.000</b>	<b>130</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	167.999	222
Selskabsskat .....	11.006	7
Udskudt skatteaktiv .....	2.697	2
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>181.702</b>	<b>231</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	57	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>57</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....	4.473	2
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>186.232</b>	<b>233</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>316.232</b>	<b>363</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	129.763	181
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.000	50
	<b>304.763</b>	<b>356</b>
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	5.500	6
Anden gæld .....	5.150	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	819	1
	<b>11.469</b>	<b>7</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		
	<b>11.469</b>	<b>7</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		
	<b>11.469</b>	<b>7</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>316.232</b>	<b>363</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Skat af ordinært resultat .....	386-	2-		
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>386-</b>	<b>2-</b>		
	2019	2018 kr. 1000		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris, primo.....	130.000	130		
Kostpris 30. juni 2019	130.000	130		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 .....</b>	<b>130.000</b>	<b>130</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Andel af resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi</b>
Jesper Bernth Nielsen ApS	Roskilde	100 %	16.743	19.263
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	181.279	0	51.516-	129.763
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	50.000-	50.000	50.000
	<b>356.279</b>	<b>50.000-</b>	<b>1.516-</b>	<b>304.763</b>



## NOTER

	2019	2018
		kr. 1000

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med Jesper Bernth Nielsen ApS i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2019 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser ud over det i regnskabet anførte.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser ud over det i regnskabet anførte.