

NÆSTMARK 30 ApS

Dyrhave 39
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/05/2019

Andy Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NÆSTMARK 30 ApS

Dyrhave 39

6200 Aabenraa

CVR-nr: 27238807

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Næstmark 30 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen fravælger revision for også det kommende år.

Aabenraa, den 09/05/2019

Direktion

Heinrich Callesen

Julie Callesen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive udlejningsvirksomhed med fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud efter skat på 433.651 kr.

Resultatet skyldes den fortsat noget svage efterspørgsel efter industriejendomme i lokalområdet.

Resultatet for 2019 vil afhænge af udlejningssituationen for selskabets ejendom.

Selskabets moderselskab har ydet koncerntilskud på 400.000 kr. for 2018, og har givet tilsagn om likviditetstilskud til løbende ordinære driftsudgifter frem til regnskabsafslæggelsen for 2019.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke i regnskabsåret 2018 eller efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m. v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Calmo Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger på selskabets industriejendom, baseret på en vurdering af den forventede brugstid, der er fastsat til 25 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages efter individuel vurdering af de enkelte debitorer. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Calmo Holding ApS overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskat over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. 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. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		274.070	240.492
Eksterne omkostninger		-207.592	-180.600
Bruttoresultat		66.478	59.892
Personaleomkostninger		-55.540	-54.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-379.677	-379.677
Resultat af ordinær primær drift		-368.739	-374.402
Øvrige finansielle omkostninger		-184.612	-176.689
Ordinært resultat før skat		-553.351	-551.091
Skat af årets resultat	1	119.678	119.181
Årets resultat		-433.673	-431.910
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-433.673	-431.910
I alt		-433.673	-431.910

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		7.061.206	7.440.883
Materielle anlægsaktiver i alt	2	7.061.206	7.440.883
Anlægsaktiver i alt		7.061.206	7.440.883
Andre tilgodehavender		17.020	8.919
Tilgodehavender i alt		17.020	8.919
Likvide beholdninger		44.587	35.824
Omsætningsaktiver i alt		61.607	44.743
Aktiver i alt		7.122.813	7.485.626

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-7.033	26.640
Egenkapital i alt		117.967	151.640
Hensættelse til udskudt skat		1.020.000	1.060.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.020.000	1.060.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	129.518
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.857.716	6.063.411
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		127.130	81.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.984.846	6.273.986
Gældsforpligtelser i alt		5.984.846	6.273.986
Passiver i alt		7.122.813	7.485.626

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	26.640	151.640
Årets resultat	0	-433.673	-433.673
Tilskud fra koncern	0	400.000	400.000
Egenkapital, ultimo	125.000	-7.033	117.967

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	79.678	79.181
Ændring af udskudt skat	40.000	40.000
	<u>119.678</u>	<u>119.181</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>11.915.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>11.915.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-4.474.117
Årets afskrivning	-379.677
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-4.843894</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.071.206</u>

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver som ejer af 100% af anpartskapitalens stemmerettigheder og pålydende værdi:

Calmo Holding ApS
Dyrhave 39
6200 Aabenraa

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2

Udover direktionen, der er medtaget ovenfor, er der ingen ansatte i selskabet.