

# **NÆSTMARK 30 ApS**

Dyrhave 39  
6200 Aabenraa

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**25/04/2018**

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25/04/2018

## Direktion

Hans Heinrich Callesen

Julie Maria Callesen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for også det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud efter skat på 431.910 kr.

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

Resultatet for 2018 vil afhænge af udlejningssituationen for selskabets ejendom.

Selskabets moderselskab har ydet koncerntilskud på 450.000 kr. for 2017, og har givet tilsagn om likviditetstilskud til løbende ordinære driftsudgifter frem til regnskabsafleggelsen for 2018.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke i regnskabsåret 2017 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....		240.492	274.817
Eksterne omkostninger .....		-180.600	-325.766
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>59.892</b>	<b>-50.949</b>
Personaleomkostninger .....		-54.617	-54.596
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-379.677	-292.460
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-374.402</b>	<b>-398.005</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-176.689	-161.228
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-551.091</b>	<b>-559.233</b>
Skat af årets resultat .....	1	119.181	131.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-431.910</b>	<b>-428.233</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-431.910	-428.233
<b>I alt .....</b>		<b>-431.910</b>	<b>-428.233</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		7.440.883	6.370.560
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>7.440.883</b>	<b>6.370.560</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.440.883</b>	<b>6.370.560</b>
Andre tilgodehavender .....		8.919	44.712
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.919</b>	<b>44.712</b>
Likvide beholdninger .....		35.824	289.261
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>44.743</b>	<b>333.973</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.485.626</b>	<b>6.704.533</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		26.640	8.550
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>151.640</b>	<b>133.550</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.060.000	1.100.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.060.000</b>	<b>1.100.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	129.518
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>129.518</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		129.518	129.518
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		6.063.411	5.118.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		81.057	92.948
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.273.986</b>	<b>5.341.465</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.273.986</b>	<b>5.470.983</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.485.626</b>	<b>6.704.533</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	8.550	0	133.550
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-431.910	0	-431.910
Tilskud fra koncern .....	0	450.000	0	450.000
Egenkapital, ultimo .....	125.000	26.640	0	151.640

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	79.181	66.000
Ændring af udskudt skat	40.000	65.000
	<u>119.181</u>	<u>131.000</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	10.465.000
Tilgang	1.450.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>11.915.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-4.094.440
Årets afskrivning	-379.677
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-4.474.117</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.440.883</u></b>

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover pant for gæld til realkreditinstitutter er der ingen sikkerhedsstillelser.

## 4. 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

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Udover direktionen på 2 medlemmer, der er medtaget i nedenstående opstilling, har der ikke været ansatte i regnskabsåret eller året forud.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal ansatte, primo .....	2	2
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2	2
Antal ansatte, ultimo .....	2	2