

EJENDOMSSELSKABET MIKKELS MOSE ApS

Mikkels Mose 10
5250 Odense SV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Pia 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 EJENDOMSSELSKABET MIKKELS MOSE ApS
Mikkels Mose 10
5250 Odense SV

Telefonnummer: 99999999

CVR-nr: 27245234

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015.

Selskabet har besluttet at fravælge revision det næste regnskabsår, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultatet.

Odense, den 31/05/2016

Direktion

Pia Gitte Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har besluttet at fravælge revision det næste regnskabsår, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er erhvervelse og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør -144.755 kr. mod 65.862 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -187.291 kr. mod -34.806 kr. sidste år. Det ekstraordinære store underskud i år er grundet salg af ejendom. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via egenindtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt. Et større tilgodehavende forventes tabt det kommende år, grundet afsagt konkursdekret mod debitor.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af inansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes tillige alle omkostninger, herunder måling, afskrivninger og nedskrivninger

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Overskud af ejendomme

Overskud af ejendomme omfatter årets lejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger.

Administrations-omkostninger

Administrationsomkostningerne omfatter omkostninger til porto, gebyrer, revision, advokat og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdien.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-144.755	65.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.500	-13.500
Resultat af ordinær primær drift		-154.255	52.362
Andre finansielle indtægter		23.062	46.132
Øvrige finansielle omkostninger		-113.632	-119.687
Ordinært resultat før skat		-244.825	-21.193
Skat af årets resultat	1	57.534	5.192
Andre skatter			-18.805
Årets resultat		-187.291	-34.806
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-187.291	-34.806
I alt		-187.291	-34.806

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		887.839	1.277.339
Materielle anlægsaktiver i alt	2	887.839	1.277.339
Andre tilgodehavender		350.000	651.299
Finansielle anlægsaktiver i alt		350.000	651.299
Anlægsaktiver i alt		1.237.839	1.928.638
Udskudte skatteaktiver		102.416	44.882
Andre tilgodehavender		71.313	71.313
Tilgodehavender i alt		173.729	116.195
Likvide beholdninger		74.210	113.858
Omsætningsaktiver i alt		247.939	230.053
Aktiver i alt		1.485.778	2.158.691

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-680.920	-493.629
Egenkapital i alt		-555.920	-368.629
Gæld til realkreditinstitutter		850.426	867.868
Langfristede gældsforpligtelser i alt		850.426	867.868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.191.272	1.659.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.191.272	1.659.452
Gældsforpligtelser i alt		2.041.698	2.527.320
Passiver i alt		1.485.778	2.158.691

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-493.629	-368.629
Årets resultat		-187.291	-187.291
Egenkapital, ultimo	125.000	-680.920	-555.920

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	60.001	1.885
Ændring af udskudt skat	-2.468	3.308
	<u>57.534</u>	<u>5.192</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>1.350.000</u>
Tilgang	
Afgang	-400.000
Kostpris ultimo	<u>950.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-72.661
Årets afskrivning	-9.500
Tilbageførsel ved afgang	20.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-62.161</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>887.839</u>

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 850 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 888 t.kr.