

Ejendomsselskabet Stengården ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 10, 3000 Helsingør

CVR-nummer 27 62 69 47

Årsrapport 2018/2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2020

Bo Bay Hougaard
dirigent

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i ejendomme.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et resultat på kr. 464.686, hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Ejendomsselskabet Stengården ApS for 2018/2019

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Helsingør, den 29. februar 2020

Direktion

Bo Bay Hougaard

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Stengården ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i den periode som de vedrører uanset forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Bygninger	100	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	År

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Bruttoresultat	29.883	52.447
Andre driftsindtægter	456.019	0
Afskrivninger	0	-119.086
Resultat af primær drift	485.902	171.533
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	15.905	13.281
Resultat før skat	469.997	158.252
1 Skat af årets resultat	5.311	0
Årets resultat	464.686	158.252
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	754.107	0
Overført til overført resultat	-289.421	158.252
Disponeret	464.686	158.252

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2 Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	522.089	2.284.026
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	361.229	0
Tilgodehavender	883.318	2.284.026
Likvide beholdninger	789	44.283
Omsætningsaktiver	884.107	2.328.309
Aktiver i alt	884.107	2.328.309

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Selskabskapital	130.000	130.000
Overført resultat	0	289.421
Udbytte	754.107	0
3 Egenkapital	<u>884.107</u>	<u>419.421</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.065.628
Anden gæld	0	4.800
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	36.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	802.460
Kortfristet gæld	<u>0</u>	<u>1.908.888</u>
Gæld i alt	<u>0</u>	<u>1.908.888</u>
Passiver i alt	<u>884.107</u>	<u>2.328.309</u>

Noter til årsrapporten

		2018/19	2017/18
1	Selskabsskat		
	Aktuel skat af årets resultat	5.311	0
	Skat vedrørende tidligere år	0	0
		5.311	0
2	Grunde og bygninger		
	Anskaffelsespris primo	0	2.190.856
	Årets tilgang	0	48.125
	Årets afgang	0	2.238.981
	Anskaffelsespris ultimo	0	0
	Afskrivninger primo	0	119.086
	Årets afskrivninger	0	-119.086
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	Afskrivninger ultimo	0	0
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0
	Heraf aktiverede finansielle udgifter	0	0
3	Egenkapital		
		Udbytte	Selskabs- kapital
	Egenkapital 1. oktober	0	130.000
	Årets resultat	754.107	0
	Egenkapital 30. september	754.107	130.000
			Overført resultat
			289.421
			-289.421
			0