

Ejendomsselskabet Torvet 3, Svendborg ApS

CVR 27 99 04 44

ÅRSRAPPORT

For perioden 1/1 - 31/12 2018

15. regnskabsår

(inkl. interne specifikationer)

Godkendt på generalforsamling,

afholdt den 7/10 - 2019



Dirigent : Henrik Gregersen

Indhold

Selskabsoplysninger	Side 3
Ledelsens påtegning	Side 4
Den uafhængige revisors påtegning	Side 5
Ledelsesberetning	Side 7
Anvendt regnskabspraksis	Side 8
Resultatopgørelse	Side 10
Balance	Side 11
Noter	Side 12

Selskabsoplysninger

Navn	Ejendomsselskabet Torvet 3, Svendborg ApS
Adresse	c/o Fynske Bank Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg
Telefon	62 17 65 51 / 62 21 33 22
CVR	27 99 04 44
Stiftelsesdato	18. august 2004
Hjemsted	Svendborg Kommune
Direktion	Arne Knudsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Faaborgvej 44 5700 Svendborg
Regnskabsperiode	1. januar - 31. december 2018

Ledelsens påtegning:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ejendomsselskabet Torvet 3 Svendborg ApS.

Årsrapporten er af lagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er min opfattelse, at årsregnskabet 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 til 31 december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. maj 2019.

Direktion:



Arne Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Torvet 3, Svendborg ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Torvet 3, Svendborg ApS, for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 7. maj 2019.

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
cvr-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
Statsautoriseret revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Formål:

Selskabets formål er erhvervelse og udlejning af fast ejendom samt enhver hermed beslægtet virksomhed.

Det forløbne år:

Selskabets aktivitet har i det forløbne år bestået i drift af ejendommen Torvet 3, Svendborg. Ejendommen indeholder 15 lejligheder samt 1 butiksljemål.

Årets resultatet udgør kr. 764.660. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen:

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Det kommende år:

Selskabet forventer et uændret resultat for 2019.

Ejerforhold

Selskabets anpartskapital er på kr. 133.000, som ejes 100% af Fonden for Fynske Bank, c/o Fynske Bank, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Torvet 3, Svendborg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning hidrørende fra udlejning mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at selskabet erhverver ret til lejen i regnskabsperioden. Nettoomsætning indregnes ekskl. eventuelle afgifter og moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets investering i udlejningsejendomme måles til dagsværdi. Dagsværdi opgøres ud fra aktuelle markedsdata på baggrund af en afkastmodel, hvori ejendommens lejeindtægt, driftsomkostninger herunder administration og vedligeholdelse indgår. Afkastet kapitaliseres med de for ejendommen fastsatte afkastkrav.

Samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

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.

Selskabet er sambeskattet med dets søsterselskaber og er administrationsselskab for sambeskatningskredsen.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til de beregnede skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttoresultat		979.128	788.178
Dagsværdiregulering af investeringsejendom		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		979.128	788.178
Finansielle indtægter		13.252	14.131
Finansielle omkostninger		<u>-320.967</u>	<u>-352.490</u>
Resultat før skat		671.413	449.819
Skat af årets resultat	1	<u>93.247</u>	<u>83.958</u>
Årets resultat		<u>764.660</u>	<u>533.777</u>
Resultatdisponering			
Overføres til næste år		<u>764.660</u>	<u>533.777</u>
I alt anvendt		<u>764.660</u>	<u>533.777</u>

Balance	Note	2018	2017
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Investeringsejendomme.....	2	13.800.000	13.800.000
Anlægsaktiver i alt		13.800.000	13.800.000
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende selskabsskat		93.247	154.650
Andre tilgodehavender		169.247	155.529
Omsætningsaktiver i alt		262.494	310.179
Aktiver i alt		14.062.494	14.110.179
Passiver:			
Egenkapital:			
3			
Anpartskapital.....		133.000	133.000
Overført til næste år		1.836.860	1.072.200
Egenkapital i alt		1.969.860	1.205.200
Langfristet gæld:			
4			
Gæld til realkreditinstitutter		4.077.364	4.644.058
		4.077.364	4.644.058
Kortfristet gæld:			
Kortfristet del af langfristet gæld		553.442	519.693
Gæld til pengeinstitutter		6.867.020	7.165.635
Anden gæld		594.808	575.593
		8.015.270	8.260.921
Gældsforpligtelser i alt		12.092.634	12.904.979
Passiver i alt		14.062.494	14.110.179
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	5		

Noter

	2018	2017
Note nr.		
1		
<u>Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-93.247	-83.958
Beregnete skatter	<u>-93.247</u>	<u>-83.958</u>
2		
<u>Anlægsaktiver:</u>		
Anskaffelsessum primo	23.083.234	23.083.234
Tilgang i året	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>23.083.234</u>	<u>23.083.234</u>
Værdiregulering primo	-9.283.234	-9.283.234
Årets værdireguleringer	0	0
Værdiregulering ultimo	<u>-9.283.234</u>	<u>-9.283.234</u>
Bogført værdi ultimo	<u>13.800.000</u>	<u>13.800.000</u>
3		
<u>Egenkapital:</u>		
Anpartskapital:		
Anpartskapital primo	133.000	133.000
Anpartskapital ultimo	<u>133.000</u>	<u>133.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat primo	1.072.200	538.423
Årets resultat jf. resultatdisponering	764.660	533.777
Overført resultat ultimo	<u>1.836.860</u>	<u>1.072.200</u>
Egenkapital i alt.....	<u>1.969.860</u>	<u>1.205.200</u>
Udvikling i anpartskapital:		
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste år		
Saldo 1. januar 2014	128.000	
Bevægelse 2014	4.000	
Saldo 31. december 2014	<u>132.000</u>	
Bevægelse 2015	0	
Saldo 31. december 2015	<u>132.000</u>	
Bevægelse 2016	1.000	
Saldo 31. december 2016	<u>133.000</u>	
Bevægelse 2017	0	
Saldo 31. december 2017	<u>133.000</u>	
Bevægelse 2018	0	
Saldo 31. december 2018	<u>133.000</u>	

Noter**2018****2017**

- 4 Langfristet gæld:
Af den samlede langfristede gæld, forfalder kr. 1.429.743 efter 5 år efter udløbet af regnskabsåret.
- 5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.631 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 13.800 tkr.

Selskabet indgår i sambeskatning med Ejendomsselskabet Rudkøbing II ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.