

# **GAMMELKÆRGAARD - KØBELEV ApS**

Saltøvej 136  
4700 Næstved

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/11/2016

Ivan Harsdal  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            GAMMELKÆRGAARD - KØBELEV ApS  
Saltøvej 136  
4700 Næstved

                                 e-mailadresse:    Milan@buho.dk

                                 CVR-nr:            28690797

                                 Regnskabsår:    01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**        Nordea

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Gammelkærgaard ApS.

Den af os udarbejdet årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

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

Det er på den ordinære generalforsamling besluttet, at årsrapporten for kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den

## **Direktion**

Ivan Harsdal  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejendomme og drive udlejningsejendom.....

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventninger og anses for at være utilfredsstillende.

Det var planlagt at ejendommen skulle bruges til udlejning på åremål til ny cementfabrik ved Nakskov, og beboelse for mandskab hertil. Dette blev udskudt adskillige gange fra januar 2015 til november samme år. Fra januar 2016 har der været langtidsudlejet på åremål til anden side.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold der påvirker regnskabet i negativ retning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Generelt om indregning og måling.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtigelser 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 kontant effektiv renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst overløbetiden.

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.

....

## Resultatopgørelse

Indtægtskriterie:

Indtægter ved huslejeindtægter indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende udlejning og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og restværdier

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-8 år 0-20%

Ejendomme 50 år 0-20%

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskuds skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

....

## Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med anskaffelsen indtil nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetaling omkostninger vedrørende efterfølgende regnskab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

#### Hensat forpligtelser

##### Udskudt skat.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes med den værdi, hvortit de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser i virksomheden inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedfagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Finansielle gældsforpligtigelser

Fast forrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ned låneoptagning til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles låne til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provuuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almideligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtigelser

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtig indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne

....



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		32.539	190.077
Eksterne omkostninger .....		-113.317	-95.992
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-80.778</b>	<b>94.085</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-80.778</b>	<b>94.085</b>
Andre finansielle indtægter .....			1.720
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-56.095	-49.916
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-136.873</b>	<b>45.889</b>
Skat af årets resultat .....		-148.081	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-284.954</b>	<b>45.889</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-284.954	45.889
<b>I alt .....</b>		<b>-284.954</b>	<b>45.889</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.800.000	1.982.788
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.800.000</b>	<b>1.982.788</b>
Andre tilgodehavender .....			61.031
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>61.031</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.800.000</b>	<b>2.043.819</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			23.181
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>			<b>23.181</b>
Likvide beholdninger .....			45
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>			<b>23.226</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.800.000</b>	<b>2.067.045</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	125.000	125.000
Andre reserver .....		3.000	3.000
Overført resultat .....		409.929	694.883
Reservefond .....		750.676	720.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.288.605</b>	<b>1.542.883</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		511.395	524.162
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>511.395</b>	<b>524.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>511.395</b>	<b>524.162</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.800.000</b>	<b>2.067.045</b>

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.07.2014	125000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125000</b>

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125000	723000	694883		1542883
Udloddet ordinært udbytte					0
Årets resultat		30676	-284954		-254278
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>753676</b>	<b>409929</b>	<b>0</b>	<b>1288605</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstituttet t. kr. 524, er der pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssigværdi udgør t.kr 1.983

## **4. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CVR. 2869 0835 Kirsebærhaven ApS

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

### **Koncernforhold**

Indgår i koncernregnskab for: ingen