

EJENDOMSSELSKABET AF 1. JANUAR 2005

ApS

Smedegade 19
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

11/06/2016

Flemming Kjærgaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EJENDOMSSELSKABET AF 1. JANUAR 2005 ApS
Smedegade 19
5500 Middelfart

CVR-nr: 28849028
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor REVISIONSFIRMAET JAN CHRISTIANSEN STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vestre Engvej 3
5400 Bogense
DK Danmark
CVR-nr: 27619096
P-enhed: 1010423046

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Ejendomsselskabet af 1. januar 2005 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

I lighed med tidligere år har ledelsen fravalgt revision af selskabet, og anser fortsat betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10/06/2016

Direktion

Flemming Due Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i EJENDOMSSELSKABET AF 1. JANUAR 2005 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for EJENDOMSSELSKABET AF 1. JANUAR 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Tilgodehavende hos Familien Kjærgaard Holding ApS er indregnet med 244 TDKK. Familien Kjærgaard Holding ApS har tabt hele egenkapitalen, hvorfor der er væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at tilbagebetale dette tilgodehavende. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af det indregnede tilgodehavende.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer gennem samarbejde med selskabets pengeinstitut at sikre den nødvendige likviditet hertil. Vi kan imidlertid ikke fremskaffe tilstrækkelige revisionsbeviser til at opnå den nødvendige overbevisning om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi tager derfor forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften.

Konklusion

På grundlag af det udførte review er det vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 eller af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overens-stemmelse med årsregnskabsloven.

Bogense, 10/06/2016

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET JAN CHRISTIANSEN STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 27619096

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets har ikke haft nogen aktivitet i året.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 37.972 TDKK anses for tilfredsstillende, og skal ses i lyset af at selskabet ingen aktivitet har, samt den betydelige underbalance, der er opstået som følge af afhændelse af selskabets leasede anlægsaktiver.

Ledelsen forventer at selskabet vil opnå en frivillig akkord med selskabets kreditorer. Regnskabet er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen er opmærksom på at der er indregnet et tilgodehavende hos Familien Kjærgaard Holding ApS på 244 TDKK, og at der er betydelig usikkerhed omkring værdien af dette tilgodehavende, da egenkapitalen i selskabet er negativ.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet af 1. januar 2005 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, og aflægges i hele danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport er nettoomsætningen af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst i årsrapporten jf. Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er en sammendragning af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger herunder lokaleomkostninger.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatop-gørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

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.

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

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle leasingforpligtelser

Finansielle leasingforpligtelser indregnes i årsrapporten som gæld og det tilhørende aktiv under materielle anlægsaktiver.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancen, måles til balancen dagens valutakurs. Forskellen mellem balancen dagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-9.000	-85.249
Resultat af ordinær primær drift		-9.000	-85.249
Andre finansielle indtægter		63.481	61.524
Øvrige finansielle omkostninger		-16.509	-20.169
Ordinært resultat før skat		37.972	-43.894
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		37.972	-43.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		37.972	-43.894
I alt		37.972	-43.894

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre tilgodehavender		1.272.591	1.426.898
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.272.591	1.426.898
Anlægsaktiver i alt		1.272.591	1.426.898
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		222.403	243.654
Andre tilgodehavender		0	2.250
Tilgodehavender i alt		222.403	245.904
Omsætningsaktiver i alt		222.403	245.904
Aktiver i alt		1.494.994	1.672.802

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-3.541.868	-3.579.840
Egenkapital i alt		-3.416.868	-3.454.840
Gæld til banker		4.825.752	5.030.982
Skyldig selskabsskat		0	10.550
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.110	86.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.911.862	5.127.642
Gældsforpligtelser i alt		4.911.862	5.127.642
Passiver i alt		1.494.994	1.672.802

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-3.579.840	-3.454.840
Årets resultat		37.972	37.972
Egenkapital, ultimo	125.000	-3.541.868	-3.416.868

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har endvidere afgivet selvskyldner kaution overfor bankgæld i Familien Kjærgaard Holding ApS og Bent Jensen Ejendomsselskab ApS - under konkurs.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea, er der foretaget udlæg i gældsbrev, der pr. 31.12.2015 er indregnet til 1.273 TDKK.