

Ejendomsselskabet Rugmarken 11-12 ApS
c/o Jørgen Angelsø
Toftegårdsvej 19
3520 Farum

CVR.NR. 28 85 63 18

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 19/5-2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning	side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	side	4
Selskabsoplysninger	side	5
Ledelsesberetning	side	6
Anvendt regnskabspraksis	side	7
Resultatopgørelse	side	11
Balance	side	12
Noter til regnskabet	side	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Ejendomsselskabet Rugmarken 11-12 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, d. 11. maj 2016

Direktion:



Jørgen Angelsø

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF
ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Rugmarken 11-12 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Rugmarken 11-12 ApS for perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farum, d. 11. maj 2016

Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum
Cvr.nr. 27 96 99 33



Preben Rasmussen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: Ejendomsselskabet Rugmarken 11-12 ApS

Adresse: c/o Jørgen Angelsø
Toftegårdsvej 19
3520 Farum

CVR.nr.: 28 85 63 18

Selskabskapital: 200.000

Direktion: Jørgen Angelsø

Revisor: Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum

LEDELSESBERETNING**Selskabets aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at besidde og udleje ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet vil blive opløst i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.
Regnskabspraksis er som følger:

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter leveringsprincippet. I henhold til årsregnskabslovens § 32 er oplysning om omsætning udeladt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, driftsmidler og andet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

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.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne lineære afskrivninger.

De anvendte afskrivningssatser er beregnet efter følgende åremål:

Ejendomme 30 år

Herudover reguleres ejendommenes værdi til den offentlige ejendomsvurdering og regulering foretages over opskrivningshenlæggelser i egenkapitalen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes og måles til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Gældsforpligtelser**

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 nominel værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2015

NOTE		2014 tkr.
1	BRUTTORESULTAT	-250.347
2	Personaleomkostninger	0
	INDTJENINGSBIDRAG	-250.347
3	Afskrivninger	2.182.842
	ORDINÆRT RESULTAT	1.932.494
	Finansielle indtægter	0
4	Finansielle udgifter	-125.888
	RESULTAT FØR SKAT	1.806.606
5	Skat af årets resultat	186.091
	ÅRETS RESULTAT	1.992.697
	Forslag til resultatdisposition	
	Udlodning af udbytte	0
	Overførsel til næste år	1.992.697
	Disponeret i alt	1.992.697

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

NOTE		2014 tkr.
	AKTIVER	
6	Ejendom	3.984
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.984
	Anlægsaktiver i alt	3.984
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	46
	Periodeafgrænsning	2
	Andre tilgodehavender	13
	Tilgodehavender i alt	61
	Værdipapirer	3
	Likvide beholdninger	1.320
	Omsætningsaktiver i alt	1.385
	AKTIVER I ALT	5.368

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

NOTE		2014 tkr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	200.000
	Opskrivningshenlæggelser	0
	Overført resultat	-1.015.585
7	Egenkapital	-815.585
	Udskudt skat	0
	Hensættelser til udskudt skat	0
	Gæld til moderselskabet	788.143
	Prioritetsgæld	0
8	Langfristet gæld	788.143
8	Kortfristet prioritetsgæld	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	231.898
	Anden gæld	1.051.620
	Kortfristet gæld	1.283.518
	Gældsforpligtelser i alt	2.071.660
	PASSIVER I ALT	1.256.075
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Eventualforpligtelser	
11	Usikkerhed om going concern	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET
1 Bruttoresultat

Selskabet ønsker af konkurrencemæssige hensyn ikke at oplyse omsætningen.

2 Personaleomkostninger

		2014
		tkr.
Lønninger og gager	0	0
Pensioner og andre sociale omkostninger	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udover selskabets direktør er der ikke ansatte i selskabet.

3 Afskrivninger

Ejendom	0	84
Avance ved salg af ejendom	-2.182.842	-500
	<u>-2.182.842</u>	<u>-416</u>

4 Finansielle udgifter

Renter, bank	0	1
Renter, kreditorer	9	0
Renter, mellemregning moderselskab	117.160	209
Renter, mellemregning kapitalejer	530	0
Prioritetsrenter	8.170	10
Kursregulering værdipapirer	7	10
Renter, Skat	12	0
	<u>125.888</u>	<u>229</u>

5 Skat af årets resultat

Skat af skattepligtig indkomst	231.898	-46
Regulering, tidligere års skat	0	0
Regulering udskudt skat	-417.989	-91
Skat af årets resultat i alt	<u>-186.091</u>	<u>-138</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6	Ejendom				Rugmarken 11
	Anskaffelsessum primo				2.526.365
	Tilgang				0
	Afgang				<u>-2.526.365</u>
	Anskaffelsessum ultimo				<u>0</u>
	Opskrivninger primo				2.180.507
	Årets op/nedskrivninger				<u>-2.180.507</u>
	Op- og nedskrivninger ultimo				<u>0</u>
	Afskrivninger, primo				-723.372
	Tilbageførte afskrivninger				723.372
	Årets afskrivninger				<u>0</u>
	Afskrivninger ultimo				<u>0</u>
	Bogført værdi pr. ultimo				<u><u>0</u></u>
7	Egenkapital	Selskabs- kapital	Opskrivn. henlæg.	Overført til næste år	Egenkap. i alt
	Saldo primo	200.000	1.444.895	-2.272.670	-627.775
	Regulering primo		735.612	-735.612	0
	Årets op-/nedskrivning	0	-2.180.507	0	-2.180.507
	Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>	1.992.697	1.992.697
		<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.015.585</u>	<u>-815.585</u>
	Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt kr. 1.000.				
	Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.				
8	Langfristet gæld	u/1 år	1-5 år	o/5 år	Gæld i alt
	Gæld til moderselskabet	<u>0</u>	<u>0</u>	788.143	788.143
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>788.143</u>	<u>788.143</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, V M Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med V M Holding ApS for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 106.778 kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser.

11 Usikkerhed om going concern

Selskabet har i strid med selskabsloven tabt sin selskabskapital.
Selskabet vil blive opløst i løbet af 2016, da det ikke længere har nogen aktivitet.