

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

HÅNDVÆRKERVEJ 22-24 APS

Københavnsvej 150

4000 Roskilde

CVR-nr. 29 41 65 24

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25/11 2016



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter	13-16

Selskab

Håndværkervej 22-24 ApS
Københavnsvej 150
4000 Roskilde

CVR-nummer 29 41 65 24

10. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Christian Hersom Madsen

Kim Hersom Madsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Håndværkervej 22-24 ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af erhvervsejendomme.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Håndværkervej 22-24 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

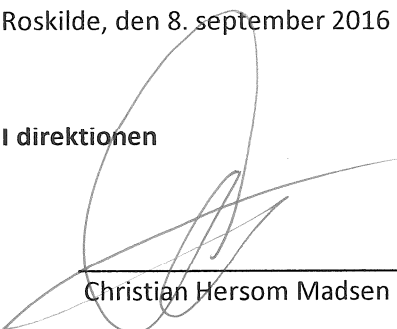
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. september 2016

I direktionen



Christian Hersom Madsen



Kim Hersom Madsen

Til kapitalejerne i Håndværkervej 22-24 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Håndværkervej 22-24 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 8. september 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Lars Chr. Aaskov

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 forpligtelser 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen består af huslejeindtægter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter ejendoms- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Roskilde Auto og Skadecenter ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Ejendommene revurderes årligt til dagsværdi.

Årlige værdireguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til dagsværdi. Årets værdireguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	117.679	196.620
3 Værdiregulering, investeringsejendom	<u>0</u>	<u>-800.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	117.679	-603.380
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-43.151</u>	<u>-50.317</u>
RESULTAT FØR SKAT	74.528	-653.697
2 Skat af årets resultat	<u>37.782</u>	<u>166.966</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>112.310</u></u>	<u><u>-486.731</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	112.310	-486.731
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>112.310</u></u>	<u><u>-486.731</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3,7	Grunde og bygninger	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
	Andre tilgodehavender	4.164	0
2	Udsudte skatteaktiver	8.851	0
2	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>3.497</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>13.015</u>	<u>3.497</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>16.484</u>	<u>18.907</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>29.499</u>	<u>22.404</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.229.499</u></u>	<u><u>2.222.404</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	431.480	319.170
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 EGENKAPITAL	<u>556.480</u>	<u>444.170</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>28.931</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>28.931</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.138.097	1.231.310
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>204.293</u>	<u>250.169</u>
5,7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.342.390</u>	<u>1.481.479</u>
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	134.420	128.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.714	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	89.997	60.900
Anden gæld	<u>57.498</u>	<u>65.704</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>330.629</u>	<u>267.824</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.673.019</u>	<u>1.749.303</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.229.499</u></u>	<u><u>2.222.404</u></u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

1 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.209	1.743
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>40.942</u>	<u>48.574</u>
I ALT	<u><u>43.151</u></u>	<u><u>50.317</u></u>

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	-3.497	28.931		
Afregnet i året	3.497			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-37.782</u>	<u>-37.782</u>	<u>-166.966</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>-8.851</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-37.782</u></u>	<u><u>-166.966</u></u>

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	I ALT	30/6 2015
Kostpris pr. 1/7 2015	2.809.016	2.809.016	2.809.016
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>2.809.016</u>	<u>2.809.016</u>	<u>2.809.016</u>
Opskrivninger 1/7 2015	-609.016	-609.016	190.984
Årets nedskrivninger	0	0	-800.000
I ALT PR. 30/6 2016	<u>-609.016</u>	<u>-609.016</u>	<u>-609.016</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2016	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
	Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	125.000	125.000
	Overført resultat pr. 1/7 2015	319.170	805.901
	Overført af årets resultat	112.310	-486.731
	Overført resultat pr. 30/6 2016	431.480	319.170
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	0	0
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
	Forslag til udbytte	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	0	0
	Egenkapital pr. 30/6 2016	556.480	444.170
5	Langfristede gældsforpligtelser		
		30/6 2016	30/6 2015
		Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	Gæld til realkreditinstitutter	1.228.697	1.319.310
	Kreditinstitutter i øvrigt	248.113	290.389
	I ALT	1.476.810	1.609.699
		134.420	804.700

6 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for associerede virksomheds engagement med pengeinstitut med i alt kr. 300.000. Gælden andrager kr. 0.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rosklide Auto og Skadecenter ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der udstedt realkreditpantebreve kr. 1.779.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i ejendommen.