

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
SMEDEHOLM 13 C. 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

Skælskør Midtpunkt ApS
Industrivej 15
3000 Helsingør

CVR-nr. 29 69 55 71

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5. december 2016

Dirigent:

5.12.2016

Johnny Larsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/2016	5
Balance pr. 30. juni 2016	6-7
Noter	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skælskør Midtpunkt ApS, der udviser et resultat på kr. -200.000 og en egenkapital på kr. -3.258.926, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

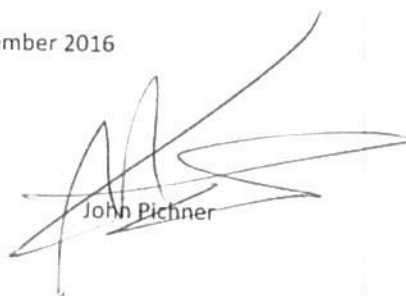
Helsingør, den 5. december 2016

Direktionen:

Johnny Larsen



John Pichner



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Skælskør Midtpunkt ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Skælskør Midtpunkt ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger forhold i årsregnskabet**

Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets forpligtelser pr. 30. juni 2016 overstiger selskabets aktiver med kr. 3.058.926. Der er derfor betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Herlev, den 5. december 2016

Revisionsfirmaet Svend Dørrer

Registreret revisionsanpartsselskab



Svend Dørrer

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Ejendom	Afskrives ikke
---------	----------------

Anskaffelser under kr. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestid af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

Investeringsjendomme indregnes til dagsværdi. Såfremt det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles investeringsejendomme til kostpris. Investeringsjendomme afskrives ikke.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominel værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldoværdier på anlægsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Noter	Side/nr.	2015/2016	2014/2015
		0	0
		0	-368
		0	-368
		0	-1.560
		0	-1.928
2		-200.000	0
		-200.000	-1.928
		0	-52.438
		-200.000	-54.366
3		0	0
		<u>-200.000</u>	<u>-54.366</u>
		-200.000	-54.366
		<u>-200.000</u>	<u>-54.366</u>

Der foreslås anvendt således:
Overført til næste år

		-200.000	-54.366
		<u>-200.000</u>	<u>-54.366</u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE			
Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
	Ejendom	<u>710.000</u>	<u>910.000</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>710.000</u>	<u>910.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>710.000</u>	<u>910.000</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>710.000</u></u>	<u><u>910.000</u></u>

BALANCE			
Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		<u>-3.383.926</u>	<u>-3.183.926</u>
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>-3.258.926</u>	<u>-3.058.926</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
	Kortfristet gæld:		
	Pengeinstitutter	2-4 3.535.001	3.535.001
	Koncerngæld	432.425	432.425
	Anden gæld	2-5 <u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>3.968.926</u>	<u>3.968.926</u>
	GÆLD I ALT	<u>3.968.926</u>	<u>3.968.926</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>710.000</u></u>	<u><u>910.000</u></u>
1	Going concern		
6	Ejerforhold		
7	Sikkerheder og pantsætninger		
8	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
9	Hovedaktivitet		

NOTER

Noter	2015/2016	2014/2015
1		
GOING CONCERN		
Selskabet har tabt selskabskapitalen, og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og anpartshaver, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra hovedanpartshaver, og aflægger således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.		
2		
AFSKRIVNINGER		
Nedskrivning ejendom	<u>200.000</u>	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
3		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	0	0
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Der er ikke i regnskabsåret 2015/2016 betalt selskabsskat.		
4		
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Ejendom
Samlet anskaffelsessum primo		<u>3.155.009</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo		<u>3.155.009</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo		2.245.009
Årets afskrivninger		<u>200.000</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>2.445.009</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>710.000</u></u>

NOTER

Noter

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER - fortsat**EJENDOM:**

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 på den ovenanførte ejendom udgør kr. 1.346.300.

	30.06.2016	30.06.2015
Ejendommen er udover den i balancen anførte gæld på kr. behæftet med ejerpantebreve på kr.	0	0
	<u>3.100.000</u>	<u>3.100.000</u>
SAMLET TINGLYST GÆLD	<u><u>3.100.000</u></u>	<u><u>3.100.000</u></u>

	2015/2016	2014/2015
--	------------------	------------------

5 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo	-3.058.926	-3.004.560
Årets resultat	<u>-200.000</u>	<u>-54.366</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>-3.258.926</u></u>	<u><u>-3.058.926</u></u>

6 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

Kloster Invest ApS
 Industrivej 15 A
 3000 Helsingør

7 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 3.100.000 med pant i ovennævnte ejendom.

Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

NOTER**Noter****8 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

9 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er handel, håndværk og ejendomsinvestering. Selskabet har ikke haft aktivitet i regnskabsåret.