

Føllegårdsvej ApS  
Industrivænget 8 - 10  
Meløse  
3320 Skævinge

CVR-nummer: 30197275

Årsrapport  
1. oktober 2016 til 30. september 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. februar 2018



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Føllegårdsvej 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 27. februar 2018

**Direktion**



Bent Hjort Olsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Føllegårdsvej ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Føllegårdsvej ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksværk, den 27. februar 2018

### **Revisorhuset Halsnæs**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen  
Registreret revisor  
MNE nr.: 715

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Føllegårdsvej ApS Industrivænget 8 - 10 Meløse 3320 Skævinge
	CVR-nr.: 30 19 72 75
<b>Direktion</b>	Bent Hjort Olsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank A/S
<b>Revisor</b>	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
<b>Ejerforhold</b>	BHO Holding ApS, Industrivænget 8 - 10, 3320 Skævinge

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af boliger.

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har efter regnskabsårets udløb omlagt dets prioritetslån til et fastforrentet 2% lån over 30 år. Ved normal udlejning vil selskabets årsresultater efter skat herefter udgøre kr. 400.000 eller mere. Selskabet vil ligeledes rent likviditetsmæssigt være i stand til at opfylde sine forpligtelser fremover. Selskabets egenkapital forventes herefter reetableret ved egenindtjening indenfor 3-4 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet for Føllegårdsvej ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen op-tjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Investeringsejendommenes driftsomkostninger

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Ejendommen er således indregnet med kr. 18.500,- pr. m2. Heri er fratrukket skønnede handelsomkostninger på kr. 650.000,-

#### Tilgodehavender

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under posten tilgodehavende/gæld til tilknyttede virksomheder, 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
<b>1. oktober 2016 til 30. september 2017</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.363.428</b>	<b>1.369</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.598	31
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-208.483	-244
Andre finansielle omkostninger	-371.947	-372
<b>Resultat før skat</b>	<b>828.596</b>	<b>784</b>
1 Skat af årets resultat	-183.532	-159
<b>Årets resultat</b>	<b>645.064</b>	<b>625</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	645.064	625
<b>Disponeret i alt</b>	<b>645.064</b>	<b>625</b>

## Balance pr. 30. september 2017

	2017 DKK	2016 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Investeringsejendomme	21.642.500	21.643
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>21.642.500</u>	<u>21.643</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>21.642.500</u>	<u>21.643</u>
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.261.212	915
Periodeafgrænsningsposter	19.497	19
<b>Tilgodehavender</b>	<u>2.280.709</u>	<u>934</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.280.709</u>	<u>934</u>
<b>Aktiver</b>	<u><u>23.923.209</u></u>	<u><u>22.577</u></u>

## Balance pr. 30. september 2017

	2017 DKK	2016 TDKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-1.470.212	-3.262
<b>3 Egenkapital</b>	<b>-1.345.212</b>	<b>-3.137</b>
Prioritetsgæld	15.695.505	16.320
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.380.378	6.382
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>21.700.378</b>	<b>22.702</b>
Kreditinstitutter	1.546.395	1.211
Modtagne forudbetalinger fra kunder	145.555	162
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	187.538	0
Anden gæld	353.325	353
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.317.230	1.268
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.568.043</b>	<b>3.012</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>25.268.421</b>	<b>25.714</b>
<b>Passiver</b>	<b>23.923.209</b>	<b>22.577</b>

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	183.532	159
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>183.532</b>	<b>159</b>
<b>2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.261.212	915
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>2.261.212</b>	<b>915</b>

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der forfalder til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb udgør DKK 2.261.212,-.

Tilgodehavendet er i Hostrupsvej ApS, cvr. nr. 30197321.

	Primo	Koncerntilskud	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-3.261.456	1.146.180	645.064	-1.470.212
	<b>-3.136.456</b>	<b>1.146.180</b>	<b>645.064</b>	<b>-1.345.212</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet er stiftet 12/1 2007 med en selskabskapital på DKK 125.000, herefter har der ikke været ændringer i selskabskapitalen.

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har efter regnskabsårets udløb omlagt dets prioritetslån til et fastforrentet 2% lån over 30 år. Ved normal udlejning vil selskabets årsresultater efter skat herefter udgøre kr. 400.000 eller mere. Selskabet vil ligeledes rent likviditetsmæssigt være i stand til at opfylde sine forpligtelser fremover. Selskabets egenkapital forventes herefter reetableret ved egenindtjening indenfor 3-4 år.

## Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	16.320.000	16.320.000	624.495	12.793.115
Kreditinstitutter	0	0	-624.495	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.381.950	5.380.378	0	5.378.745
	<u>22.701.950</u>	<u>21.700.378</u>	<u>0</u>	<u>18.171.860</u>

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for søsterselskabet Hostrupsvej ApS

#### Eventualforpligtelser vedrørende sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for BHO Holding ApS, cvr. nr. 30 19 72 59, som er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eget og søsterselskabernes mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen matr. nr. 16 E og 16P, Skævinge By, 3320 Skævinge med stort kr. 5.000.000.

Til sikkerhed for mellemværende med DLR, er der tinglyst ejerpantebrev stort kr. 16.320.000 med pant i ejendommen matr. nr. 16 E og 16 P, Skævinge by, 3320 Skævinge

Ejendommen er i årsregnskabet indregnet med DKK 21.642.500.