


**Føllegårdsvej ApS
Industrivænget 8 - 10
Meløse
3320 Skævinge**

CVR-nummer: 30197275

Årsrapport
1. oktober 2015 til 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. februar 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 15. februar 2017

Direktion



Bent Hjort Olsen

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 2015 - 30. september 2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Usikkerhed om fortsat drift:

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 4 og ledelsesberetningens afsnit om forventet udvikling, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed. Ledelsen bedømmer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed om måling:

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed Hostrupsvej ApS på kr. 915.114. Dette selskab har tabt egenkapitalen pr. 30.09.2016 og der er derfor usikkerhed om målingen af tilgodehavendet.

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 15. februar 2017

Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

På baggrund af den bratte opbremsning i ejendomsmarkedet (finanskrisen) valgte selskabet i 2009 at beholde de 13 boliger, indtil markedet vender.

Selskabet har før skat og værdireguleringer af ejendomme realiseret et resultat på kr. 784.122. Værdireguleringen vedrørende prioritetsgæld påvirker resultatet før skat positivt med kr. 61.640.

Selskabets økonomi og finansielle stilling har på denne baggrund udviklet sig som forventet. Resultatet før værdiregulering er således bedre end forventet.

Selskabets egenkapital er tabt.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens forventning, at boligerne vil kunne afhændes med gevinst når boligmarkedet vender.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige finansiering fortsat stilles til rådighed.

Selskabet forventer i regnskabsåret 2016/2017 et overskud før værdireguleringer og skat i størrelsesordenen 700.000 kr.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved egenindtjening i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Føllegårdsvej ApS for 2015/16 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
1. oktober 2015 til 30. september 2016		
Bruttofortjeneste	1.369.007	1.254
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	1.158
Driftsresultat	1.369.007	2.412
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.168	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-243.831	-226
Andre finansielle omkostninger	-372.222	15
Resultat før skat	784.122	2.201
1 Skat af årets resultat	-158.946	-1.182
Årets resultat	625.176	1.019
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	625.176	1.019
Disponeret i alt	625.176	1.019

Balance pr. 30. september 2016

	2016 DKK	2015 TDKK
Aktiver		
2 Grunde og bygninger	21.642.501	21.643
Materielle anlægsaktiver	21.642.501	21.643
Anlægsaktiver i alt	21.642.501	21.643
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	915.114	651
Periodeafgrænsningsposter	18.854	20
Tilgodehavender	933.968	671
Omsætningsaktiver i alt	933.968	671
Aktiver	22.576.469	22.314

Balance pr. 30. september 2016

	2016 DKK	2015 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-3.261.456	-3.886
4 Egenkapital	-3.136.456	-3.761
Prioritetsgæld	16.320.000	16.381
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.381.949	5.917
5 Langfristede gældsforpligtelser	22.701.949	22.298
Kreditinstitutter	1.211.187	2.055
Modtagne forudbetalinger fra kunder	162.495	178
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18
Anden gæld	352.725	383
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.266.569	1.143
Kortfristede gældsforpligtelser	3.010.976	3.777
Gældsforpligtelser i alt	25.712.925	26.075
Passiver	22.576.469	22.314
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	158.946	117
Regulering af udskudt skat	0	1.065
Skat af årets resultat i alt	158.946	1.182
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris, primo		26.608.375
Kostpris 30. september 2016		26.608.375
Opskrivninger, primo		-6.123.375
Opskrivninger 30. september 2016		-6.123.375
Af-/nedskrivninger, primo		1.157.501
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		1.157.501
Materielle anlægsaktiver i alt		21.642.501

Offentlig ejendomsværdi pr. 01.10.2013 (seneste offentlige vurdering) DKK 14.210.000.

Selskabets ejendom indgår i årsregnskabet til 1.205 m² á kr. 18.500. Heri er fratrukket skønnede handelsomkostninger på kr. 650.000,-

Noter

	2016 DKK	2015 TDKK
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	915.114	651
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	915.114	651

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der forfalder til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb udgør DKK 915.114,-

Dette udgøres af tilgodehavende i Hostrupsvej, cvr. nr. 30197321. Dette selskabs egenkapital er pr. 30.09.2016 negativ med DKK 2.158.647,-

Selskabets årsregnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-3.886.632	625.176	-3.261.456
	-3.761.632	625.176	-3.136.456

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter 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

Det er ledelsens forventning, at boligerne vil kunne afhændes med gevinst når boligmarkedet vender.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige finansiering fortsat stilles til rådighed.

Selskabet forventer i regnskabsåret 2016/2017 et overskud før værdireguleringer og skat i størrelsesordenen 700.000 kr.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved egenindtjening i de kommende år.

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	16.381.640	16.320.000	13.280.944
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.916.341	6.381.949	6.381.949
	22.297.981	22.701.949	19.662.893
	22.297.981	22.701.949	19.662.893

Langfristet gæld er indtil videre uden afvikling.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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.

7 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. Selskabet indestår som selvskylderkautionist overfor søsterselskabet Hostrupsvej ApS' engagement med Nykredit Bank.

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 21.642.501.