

Ejendomsselskabet ASP ApS

Pile Alle 21
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 30538145

Årsrapport 01.07.2015 - 30.06.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2016

Dirigent

Navn: Søren Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet ASP ApS

Pile Alle 21

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30538145

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2016

Direktion

Søren Thomsen

Peter Edelhart Andersen

Allan Axel Lundberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ejendomsselskabet ASP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20.12.2016

Direktion

Søren Thomsen

Peter Edelhart Andersen

Allan Axel Lundberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet ASP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet ASP ApS for regnskabsperioden 06.06.2014 – 30.06.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Paulsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med køb og salg af faste ejendomme, samt udlejning heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 45 t.kr.

Selskabets ledelse anser resultatet som værende tilfredsstillende. Der forventes et resultat på samme niveau for kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		620.734	165.200
Af- og nedskrivninger	1	(154.285)	(72.063)
Driftsresultat		466.449	93.137
Andre finansielle omkostninger		(353.689)	(146.929)
Resultat før skat		112.760	(53.792)
Skat af årets resultat	2	(67.477)	(6.518)
Årets resultat		45.283	(60.310)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.283	(60.310)
		45.283	(60.310)

Balance pr. 30.06.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		6.495.504	5.692.987
Materielle anlægsaktiver	3	6.495.504	5.692.987
Anlægsaktiver		6.495.504	5.692.987
Andre tilgodehavender		7.669	41.000
Periodeafgrænsningsposter		0	8.060
Tilgodehavender		7.669	49.060
Likvide beholdninger		2.361.873	74.445
Omsætningsaktiver		2.369.542	123.505
Aktiver		8.865.046	5.816.492

Balance pr. 30.06.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(15.027)	(60.310)
Egenkapital		34.973	(10.310)
Gæld til realkreditinstitutter		4.538.949	1.600.000
Gæld til associerede virksomheder		3.997.649	0
Skyldig selskabsskat		67.477	6.811
Langfristede gældsforpligtelser	4	8.604.075	1.606.811
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	107.000	0
Deposita		56.000	99.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	18.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	168.884
Gæld til associerede virksomheder		0	3.916.557
Skyldig selskabsskat		6.811	0
Anden gæld		53.500	16.250
Periodeafgrænsningsposter		2.687	0
Kortfristede gældsforpligtelser		225.998	4.219.991
Gældsforpligtelser		8.830.073	5.826.802
Passiver		8.865.046	5.816.492
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(60.310)	(10.310)
Årets resultat	0	45.283	45.283
Egenkapital ultimo	50.000	(15.027)	34.973

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	154.285	72.063
	154.285	72.063

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	67.477	6.518
	67.477	6.518

	Grunde og bygninger
	kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.765.050
Tilgange	956.802
Kostpris ultimo	6.721.852
Af- og nedskrivninger primo	(72.063)
Årets afskrivninger	(154.285)
Af- og nedskrivninger ultimo	(226.348)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.495.504

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16	Forfald efter 12 måneder 2015/16	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	107.000	4.538.949	4.056.410
Gæld til associerede virksomheder	0	3.997.649	0
Skyldig selskabsskat	0	67.477	0
	107.000	8.604.075	4.056.410

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets andet regnskabsår. Selskabet havde i første regnskabsår, en forlænget regnskabsperiode, hvorfor sammenligningstillene vedrøre 06.06.2014 – 30.06.2015.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i den periode som lejen omfatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.