

AABENRAA ERHVERVSPARK ETAPE V A/S

Rugkobbøl 260
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/01/2017

Preben Gundersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AABENRAA ERHVERVSPARK ETAPE V A/S
Rugkobbøl 260
6200 Aabenraa

CVR-nr: 30585771
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Under henvisning til lovgivningens regler herom vedtog generalforsamlingen sidste år, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen skal i den forbindelse bekræfte, at selskabet fuldt ud opfylder kravene for at være fritaget for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 06/01/2017

Direktion

Bjarke Buhrmann Schwartz
Direktør

Bestyrelse

Bjarke Buhrmann Schwartz

Preben Gundersen

Carsten Sehested-Blad

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at selskabets årsregnskaber fremover fortsat ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S.

Vi har opstillet årsrapporten for Aabenraa Erhvervspark Etape V A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, 06/01/2017

Jørgen Gilling
Statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR: 18619407

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med byggeri og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsårets resultat andrager kr. -16.254 og må anses for at være mindre tilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende og kommende regnskabsår at kunne udvise mere tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2016 andrager kr. 2.299.765 efter årets overførsel på kr. -16.254.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den anvendte regnskabspraksis i tidligere regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Aktiverne 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 ressourcer 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 aktuelle amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Omsætningen indregnes efter faktureringsprincippet og øvrige eventuelle indtægter indregnes ligeledes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Balance

ANLÆGSAKTIVER:

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Der foretages regnskabsmæssige afskrivninger over de forventede økonomiske brugstider således:

Driftsmidler m.v.: 3-10 år indtil en scrapværdi på 0-5% nås.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavender er værdiansat på grundlag af en individuel vurdering, og der er hensat til imødegåelse af eventuelle tab på grundlag af denne vurdering.

GÆLD:

Gæld medtages til nominel værdi og den andel af gælden, der eventuelt forfalder senere end 12 måneder fra regnskabsafslutningsdatoen er opført som langfristet gæld.

UDBYTTE:

Det eventuelt afsatte udbytte, der forventes vedtaget på en ordinær generalforsamling er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

SKATTER:

Skat af årets resultat omfatter beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuel regulering af udskudt skat. Ved beregningen af skat af årets skattepligtige indkomst er anvendt en skattesats på 22%.

Ved beregningen af hensættelse til udskudt skat er anvendt en skattesats på 22% svarende til den aktuelle selskabsskattesats.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab Møgelmosse Holding ApS.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger | | -20.839 | -22.342 |
| Bruttoresultat | | -20.839 | -22.342 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -20.839 | -22.342 |
| Ordinært resultat før skat | | -20.839 | -22.342 |
| Skat af årets resultat | 1 | 4.585 | 4.915 |
| Årets resultat | | -16.254 | -17.427 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -16.254 | -17.427 |
| I alt | | -16.254 | -17.427 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.840.000 | 2.840.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 2.840.000 | 2.840.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.840.000 | 2.840.000 |
| Aktiver i alt | | 2.840.000 | 2.840.000 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 3 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 1.299.765 | 1.316.019 |
| Egenkapital i alt | | 2.299.765 | 2.316.019 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 394.383 | 398.968 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 394.383 | 398.968 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.000 | 4.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 141.852 | 121.013 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 145.852 | 125.013 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 145.852 | 125.013 |
| Passiver i alt | | 2.840.000 | 2.840.000 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 1.000.000 | 1.316.019 | 0 | 2.316.019 |
| Betalt udbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -16.254 | 0 | -16.254 |
| Egenkapital, ultimo | 1.000.000 | 1.299.765 | 0 | 2.299.765 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2015/16 kr. | 2014/15 Tkr. |
|--|----------------|-----------------|
| Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 4.585 | 5 |
| Regulering af selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>4.585</u> | <u>5</u> |

Der er ikke betalt selskabsskat i løbet af regnskabsåret.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 2.840.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>2.840.000</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.840.000</u> |

Den senest offentliggjorte kontantværdi andrager kr. 1.684.400.

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af aktier pålydende kr. 1.000.000. Aktierne er opdelt i kr. 510.000 A-aktier og kr. 490.000 B-aktier.

| | kr. |
|--|-------------------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital pr. 1. oktober 2010 | 1.000.000 |
| Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår | 0 |
| Aktiekapital ultimo | <u>1.000.000</u> |

4. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier kr. | Skattemæssige værdier kr. | Midlertidig forskel kr. |
|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | 2.840.000 | 904.377 | 1.935.623 |
| Underskudsfrøførsel | 0 | 142.975 | -142.975 |
| | 2.840.000 | 1.047.352 | 1.792.648 |
| Udskudt skat, 22% | | | 394.383 |

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med byggeri og udlejning af fast ejendom.

Usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsårets resultat andrager kr. -16.254 og må anses for at være mindre tilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende og kommende regnskabsår at kunne udvise mere tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30. september 2016 andrager kr. 2.299.765 efter årets overførsel på kr. -16.254.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser udover eventuelle garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet og søsterselskaber. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom for de øvrige koncernforbundne selskabers selskabsskat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Der er p.t. ingen skatteforpligtelser i koncernen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

B-sats ApS, Rugkobbøl 260, 6200 Aabenraa.

Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter ovennævnte B-Sats ApS, det ultimative moderselskab samt selskabets ledelse. Selskabet har i regnskabsåret ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

Koncernforhold

Indgår i koncernen for det ultimative moderselskab Møgelmosse Holding ApS, Bodum, 6200 Aabenraa.