

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Floras Skoleejendom ApS

Voldmestergade 24, 2100 København Ø

CVR-nr. 30 82 56 40

Årsrapport for 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/4 2017.



Dirigent

Christopher Moyell Juul

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i ejendomsdrift.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Ejendommen har ikke været udlejet i regnskabsåret 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Floras Skoleejendom ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 24. april 2017

Direktion



Christopher Moyell Juul

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Floras Skoleejendom ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Floras Skoleejendom ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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.

Rødovre, den 24. april 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme fastsættes dagsværdien på dette grundlag. Hvis det vurderes at dette grundlag ikke er anvendeligt, opgøres dagsværdien på basis af en fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

For 2016 er dagsværdien opgjort på grundlag af markedsprisen fastsat i forbindelse med moderselskabets overtagelse af selskabets kapitalandele.

Der afskrives ikke på investeringsejendomme.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-389.709	72.175
	Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	<u>150.000</u>	<u>0</u>
		-239.709	72.175
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-239.709	72.175
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-239.709	72.175
	Renteindtægter	0	418
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-239.709	72.593
2	Beregnet selskabsskat	<u>130.731</u>	<u>7.275</u>
	Årets resultat	<u>-108.978</u>	<u>79.868</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-108.978	79.868
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-108.978</u>	<u>79.868</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	5.450.000	5.300.000
3	Materielle anlægsaktiver i alt	5.300.000
	Anlægsaktiver i alt	5.300.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0
	Tilgodehavender i alt	0
	Likvide beholdninger i alt	418
	Omsætningsaktiver i alt	418
	Aktiver i alt	5.300.418

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	4.098.879	4.207.857
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>4.223.879</u>	<u>4.332.857</u>
2	Udskudt skat	<u>922.896</u>	<u>967.143</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>922.896</u>	<u>967.143</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	317.013	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
	Anden gæld	<u>72.696</u>	<u>418</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>389.709</u>	<u>418</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>389.709</u>	<u>418</u>
	Passiver i alt	<u>5.536.484</u>	<u>5.300.418</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-86.484	17.035
Udskudt skat, regulering	-44.247	-24.310
	<u>-130.731</u>	<u>-7.275</u>
	<u>-130.731</u>	<u>-7.275</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>922.896</u>	<u>967.143</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Investerings ejendomme</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016		2.805.180
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016		<u>2.805.180</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016		2.494.820
Opskrivninger i året		150.000
Opskrivninger vedrørende årets afgang		0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016		<u>2.644.820</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016		<u>5.450.000</u>
Den offentlige ejendomsværdi udgør kr. 5.300.000.		

4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	4.207.857	0	4.332.857
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-108.978</u>	<u>0</u>	<u>-108.978</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>4.098.879</u>	<u>0</u>	<u>4.223.879</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser, udover dem, der fremgår af årsrapporten.