

# **Brogårdsvej 26 ApS**

**Faurskovvej 3, 8370 Hadsten**

**CVR-nr. 31 15 08 92**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.

---

Poul Rye Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Brogårdsvej 26 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 10. juni 2016

### **Direktion**

Poul Rye Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Brogårdsvej 26 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brogårdsvej 26 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabets grunde og bygninger er indregnet i balancen til kostpris med t.kr. 3.437. Ledelsen har ikke målt ejendommen til nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere end kostprisen, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Ejendommens afkast samt ekstern mægler vurdering indikerer, at ejendommens nettorealisationsværdi udgør t.kr. 1.900. Efter vores opfattelse burde af- og nedskrivninger af ejendommen forøges med t.kr. 1.537, mens skat, resultat og egenkapital ville være blevet reduceret med henholdsvis t.kr. 362, t.kr. 1.176 og t.kr. 1.176.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er som følge heraf ikke sket rettidig indberetning og betaling af A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Der er i årets løb ikke sket rettidig indberetning af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hadsten, den 10. juni 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lasse Nejsum

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Brogårdsvej 26 ApS Fauerskovvej 3 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31 15 08 92
	Stiftet: 14. december 2007
	Hjemsted: Hadsten
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Rye Andersen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Andelskassers Bank A/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Brogårdsvej 26 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter indregnes som nettoomsætning i takt med udlejningen leveres.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af lejemål, administration m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>94.797</b>	<b>93.890</b>
3 Personaleomkostninger	-71.276	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-69.393	-69.393
<b>Driftsresultat</b>	<b>-45.872</b>	<b>24.497</b>
Andre finansielle indtægter	1.828	3.598
Andre finansielle omkostninger	-60.187	-48.300
<b>Resultat før skat</b>	<b>-104.231</b>	<b>-20.205</b>
Skat af årets resultat	0	4.445
<b>Årets resultat</b>	<b>-104.231</b>	<b>-15.760</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-104.231	-15.760
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-104.231</b>	<b>-15.760</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.436.823	3.506.216
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.436.823</u>	<u>3.506.216</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.436.823</u></b>	<b><u>3.506.216</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.041	23.919
Udskudte skatteaktiver	84.782	84.782
Andre tilgodehavender	11.000	30.000
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	37.626	75.098
Tilgodehavender i alt	<u>162.449</u>	<u>213.799</u>
Likvide beholdninger	<u>8.282</u>	<u>7.515</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>170.731</u></b>	<b><u>221.314</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.607.554</u></b>	<b><u>3.727.530</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-50.700	53.531
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>74.300</u></b>	<b><u>178.531</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.238	10.200
Anden gæld	<u>22.016</u>	<u>38.799</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.254</u>	<u>48.999</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.533.254</u></b>	<b><u>3.548.999</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.607.554</u></b>	<b><u>3.727.530</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom.

### 2. Kapitalforhold

Ledelsen forventer, at der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende år. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

		2015 kr.	2014 kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager		71.276	0
		<b>71.276</b>	<b>0</b>
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.</b>
Direktion	10,2	71.276	37.626
		31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		125.000	125.000
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2015		53.531	69.291
Årets overførte overskud eller underskud		-104.231	-15.760
		<b>-50.700</b>	<b>53.531</b>

## Noter

---

### 7. Gældsforpligtelser

	<b>Afdrag første år kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015 kr.</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014 kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	3.175.123	3.500.000	3.500.000
	<b>0</b>	<b>3.175.123</b>	<b>3.500.000</b>	<b>3.500.000</b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.500 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.437 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for bankgælden i tidligere tilknyttet selskab, der er gået konkurs. Bankgælden udgør 3,8 mio kr. Konkursen blev afsluttet i november 2011. Bankforbindelsen har ikke gjort kautionen gældende overfor selskabet og ledelsen forventer heller ikke, at det kommer til at ske.