

# KARLSGÅRDEN ApS

Nørreløkkevej 5  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/10/2016**

---

**Bent Wunsch Weeke**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KARLSGÅRDEN ApS  
                                  Nørreløkkevej 5  
                                  3000 Helsingør

                                  CVR-nr:                31250978  
                                  Regnskabsår:        01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**        Lægernes Pensionskasse

# Ledespåtegning

Ledelsen i Karlsgården ApS aflægger hermed årsrapport for 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlsgården har siden sommeren 2014 været sat til salg og kun delvis beboet uden hestehold og andre aktiviteter. Fortsat vedligeholdelse af bolig og erhvevsbygning samt græs og grønne områder hjulpet af håndværkere ansat. Den 1/10 16 overtager ny ejer anvendelsen og vedligeholdelse af Karlsgården og den bankgaranterede købesum 4,5 mio. kr. bliver udbetalt i de første måneder af 2017. Der vil derfor fremkomme en ny årsrapport 2016/17, hvorefter det er planen at nedlægge Karlsgården ApS cvr 31250978

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

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og ledelsen har som nævnt besluttet at afvikle selskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17/10/2016

## Direktion

Bent Wunsch Weeke

Eva Rung Weeke

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for året 2016/2017 ikke skal revideres

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Udlejning af fast ejendom

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ejendommen er afhændet og der er ingen udvikling i aktiviteterne og økonomiske forhold

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ejendommen er afhændet 1. oktober 2016

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indmåling 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 akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er optaget til forventet realisationsværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Ejendom 50 år

Teknisk anlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er medtaget til nominel værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

**Ud bytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 aktiver 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 nettorealisationsværdi

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesager indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-39.073</b>	<b>223.111</b>
Personaleomkostninger .....		-571.589	-30.717
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.481.490	-294.916
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.092.152</b>	<b>-102.522</b>
Andre finansielle indtægter .....		829	6.705
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.151	-22.559
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-4.092.474</b>	<b>-118.376</b>
Skat af årets resultat .....		40.000	-91.213
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-4.052.474</b>	<b>-209.589</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-4.052.474	-209.589
<b>I alt .....</b>		<b>-4.052.474</b>	<b>-209.589</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		4.300.000	7.553.646
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		500.000	727.845
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.800.000</b>	<b>8.281.491</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.800.000</b>	<b>8.281.491</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		409.799	263.141
Tilgodehavende skat .....		40.000	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>449.799</b>	<b>263.141</b>
Likvide beholdninger .....		1.665.416	1.619.571
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.115.215</b>	<b>1.882.712</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.915.215</b>	<b>10.164.203</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-5.272.430	-1.219.956
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-5.072.430</b>	<b>-1.019.956</b>
Gæld til banker .....		1.500.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		7.303.859	7.303.859
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.163.786	2.360.300
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.987.645</b>	<b>11.184.159</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.987.645</b>	<b>11.184.159</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.915.215</b>	<b>10.164.203</b>