

VILLA STRATA ApS

Enggårdstoftens 103
7120 Vejle Øst

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Elkær Mathiassen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VILLA STRATA ApS

Enggårdstoftens 103

7120 Vejle Øst

Telefonnummer: 28874001

CVR-nr: 31622611

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2018 til 31. december 2018 for Villa Strata ApS.

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 fortsat 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.

Vejle, den 01/04/2019

Direktion

Elkær Mathiassen
Koncerndirektør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Villa Strata ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Villa Strata ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 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, 01/04/2019

Jørgen Gilling , mne5318
Statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Jørgen Gilling
CVR: 18619407

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed med projektudvikling, opførelse, udlejning og handel af ejendomme og parceller m.v. samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen usædvanlige forhold:

Selskabets drift for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet fik pr. 1. januar 2014 en ny ejer og blev herefter en del af en finansielt stærk koncern, der har en mangeårig erfaring med projektudvikling. Der har i 2018 fortsat været arbejdet med færdiggørelse af projektet ligesom flere af de færdiggjorte lejligheder er udlejet.

Status på projektet er p.t. således:

Golf Allé 3. Fem ejerlejligheder er fuldt færdiggjort og er klar til salg eller udlejning. Flere lejligheder udlejes p.t.

Golf Allé 5. Seks ejerlejligheder forventes færdiggjort successivt i løbet af 2019.

Golf Allé 1. Seks ejerlejligheder forventes færdiggjort successivt.

Ejendomskomplekset i Villa Strata ApS er et eksklusivt byggeri, der kan betragtes som villaer stablet oven på hinanden, heraf navnet etagevilla. Hver etagevilla har således hele etagen med 360 graders view, og der er terrasse hele vejen rundt. Villa Strata har en god central placering ved en stor og aktiv golfbane, skov, stort indkøbscenter og med kort afstand til motorvejsnettet lige midt i Danmark.

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 andrager kr. -194.045, der må anses for at være mindre tilfredsstillende. Selskabet forventes i indeværende og kommende år at kunne udvise mere tilfredsstillende resultater.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31. december 2018 andrager kr. 13.998.721 efter årets overførsler.

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.

Generelt

Årsrapporten for 1. januar 2018 til 31. december 2018 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

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Omsætningen vedrører udlejning af selskabets ejendomme.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuel fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og eventuelle pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder eventuelt tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens drift herunder administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter eventuelle renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af skatteværdien af årets aktuelle skattepligtige indkomst samt årets forskydning i udskudt skat/udskudt skatteaktiv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Omsætningen indregnes som ovenfor anført efter faktureringsprincippet og øvrige 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.

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB:

Selskabet har valgt at anvende bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter nettoomsætning, vareforbrug og nogle omkostninger samles i en nettopost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Balance**ANLÆGSAKTIVER:****GRUNDE OG BYGNINGER:**

Ejendommene er værdiansat til anskaffelsessum med tillæg eller fradrag af foretagne værdireguleringer.

Ejendommene er investeringsejendomme, der værdireguleres til dagsværdi på ejendommene i forbindelse med årets regnskabsafslutning.

Dagsværdien er opgjort ved hjælp af en afkastbaseret model, hvor de forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med en afkastgrad danner grundlag for beregningen af ejendommens dagsværdi.

Beregningerne tager udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år. Der er i budgettet taget højde for lejeudvikling, tomgang, driftsomkostninger og vedligeholdelsesomkostninger og lignende. Den budgetterede pengestrøm divideres med den skønnede afkastgrad, hvorved ejendommens dagsværdi fremkommer.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer til at være forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Indtil færdiggørelsesgraden på hele ejendomsprojektet er betydeligt større end for nærværende er det valgt at indregne investeringsejendommene til anskaffelsessummen med fradrag af eventuelt nødvendige nedskrivninger.

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Eventuelle tilgodehavender er opgjort på grundlag af en individuel vurdering. Der er hensat til tab i nødvendigt omfang på grundlag af denne vurdering.

GÆLD:

Gæld medtages til nominal 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 såvel beregnet skat af årets skattepligtige indkomst som regulering af hensættelse til udskudt skat eller beregnet udskudt skatteaktiv. Ved beregningen af skat af årets skattepligtige indkomst er anvendt en skattesats på 22%.

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

Selskabet er sambeskattet med Elkær A/S og tilknyttede virksomheder af dette selskab.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-141.502	-163.824
Resultat af ordinær primær drift		-141.502	-163.824
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-150.000
Andre finansielle omkostninger		-103.547	-130.221
Ordinært resultat før skat		-245.049	-444.045
Skat af årets resultat	1	51.004	97.690
Årets resultat		-194.045	-346.355
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-194.045	-346.355
I alt		-194.045	-346.355

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		35.270.675	31.450.675
Materielle anlægsaktiver i alt	2	35.270.675	31.450.675
Anlægsaktiver i alt		35.270.675	31.450.675
Udskudte skatteaktiver		207.684	164.834
Tilgodehavende skat		8.154	74.461
Tilgodehavender i alt		215.838	239.295
Likvide beholdninger	3	0	695
Omsætningsaktiver i alt		215.838	239.990
Aktiver i alt		35.486.513	31.690.665

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Overført resultat		13.798.721	13.992.766
Egenkapital i alt		13.998.721	14.192.766
Gæld til realkreditinstitutter		9.102.258	9.239.349
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	9.102.258	9.239.349
Gæld til realkreditinstitutter		137.272	99.306
Gæld til banker		9.979.426	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.500	14.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.757	99.731
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.898.579	7.919.013
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		239.000	126.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.385.534	8.258.550
Gældsforpligtelser i alt		21.487.792	17.497.899
Passiver i alt		35.486.513	31.690.665

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	13.992.766	0	14.192.766
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-194.045	0	-194.045
Egenkapital, ultimo	200.000	13.798.721	0	13.998.721

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	Tkr.
Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst	8.154	75
Ændring af udskudt skat/udskudt skatteaktiv	42.850	23
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>51.004</u>	<u>98</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris primo	48.284.200
Tilgang	3.820.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>52.104.200</u>
Nedskrivninger primo	-16.833.525
Årets værdiregulering	0
Nedskrivninger ultimo	<u>-16.833.525</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>35.270.675</u>

De seneste offentliggjorte ejendomsværdier andrager kr. 21.260.000.

3. Likvide beholdninger

	2018	2017
	kr.	Tkr.
Indestående i pengeinstitut	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter pålydende kr. 200.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital pr. 1. januar 2014	200.000
Der er ikke foretaget ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår	0
Anpartskapital ultimo	200.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	9.239.530	137.272	9.102.258	8.836.930
	9.239.530	137.272	9.102.258	8.839.930

6. Oplysning om eventualforpligtelser

KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE:

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover 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 skyldige selskabsskatteforpligtelser i den samlede koncern.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

I sagens natur har realkreditinstituttet pant i selskabets faste ejendom. Herudover er der deponeret ejerpanebebre stort kr. 13.948.000 med pant i ejendommene til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Alle anparter i selskabet ejes af:
Elkær A/S, Enggårdstoftens 103, 7120 Vejle Ø.

Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse og moderselskabet Elkær A/S og nærtstående af disse. Selskabet har i regnskabsåret haft transaktioner med nærtstående parter på markedsmæssige vilkår.

Koncernforhold

Indgår i koncernen m.v. for Elkær A/S, Enggårdstoftens 103, 7120 Vejle Ø., CVR nr. 14 30 95 86.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0