

Husum Selskabslokaler ApS
Årsrapport 2015/2016

Husum Selskabslokaler ApS

Frederikssundsvej 264
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 32 27 45 87

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2016

EHTERAM. Ghaikhani

Ehteram Ghaikhani Chashkhoreh
Dirigent

CLAY SKATTEVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE

■ TELEFON +45 2235 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Selskabets hovedaktivitet | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016 | 10. |
| Balance pr. 30/6 2016 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Husum Selskabslokaler ApS
Frederikssundsvej 264
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 32 27 45 87

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 16/6 2009

Direktion

Ehteram Ghalkhani Chashkoreh

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Husum Selskabslokaler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Husum, den 29. november 2016

Direktion

Ehteram Ghalkhani
Ehteram Ghalkhani Chashkoreh

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive udlejning af selskabslokaler og hermed beslægtet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

| <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 342.483 | 816.272 |
| 1 Personaleomkostninger | -518.545 | -10.225 |
| Af- og nedskrivninger | -47.150 | -47.150 |
| DRIFTSRESULTAT | -223.212 | 758.897 |
| Finansielle omkostninger | -12.856 | -6.155 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -236.068 | 752.742 |
| Ekstraordinære indtægter | 134.160 | 0 |
| EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -101.908 | 752.742 |
| 2 Skat af årets resultat | 19.235 | -199.310 |
| ÅRETS RESULTAT | -82.673 | 553.432 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -82.673 | 553.432 |
| I ALT | -82.673 | 553.432 |

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 165.754 | 188.600 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 165.754 | 188.600 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 165.754 | 188.600 |
| Andre tilgodehavender | 952.579 | 952.579 |
| 2 Udskudte skatteaktiver | 315.663 | 296.428 |
| Tilgodehavender i alt | 1.268.242 | 1.249.007 |
| Likvide beholdninger | 185.662 | 217.517 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.453.904 | 1.466.524 |
| AKTIVER I ALT | 1.619.658 | 1.655.124 |

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|-------------|--|-------------------|------------------|
| 3 | Virksomhedskapital | 100.000 | 100.000 |
| 4 | Overført resultat | -1.147.900 | -1.065.227 |
| | EGENKAPITAL I ALT | -1.047.900 | -965.227 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 207.359 | 59.274 |
| | Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.376.301 | 2.439.290 |
| 2 | Selskabsskat | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 83.898 | 121.787 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.667.558 | 2.620.351 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 2.667.558 | 2.620.351 |
| | PASSIVER I ALT | 1.619.658 | 1.655.124 |

NOTER

| | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Note 1 - Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | <u>3</u> | <u>1</u> |
| Gager og lønninger | 514.833 | 10.044 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>3.712</u> | <u>181</u> |
| | <u>518.545</u> | <u>10.225</u> |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | <u>-19.235</u> | <u>199.310</u> |
| | <u>-19.235</u> | <u>199.310</u> |
| Skyldig skat for året | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Betalt ordinær acontoskat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Restskat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skyldig skat for dette år i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Selskabsskatter inkl. tidligere år | | |
| Skyldige selskabsskatter i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 3 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000. | | |
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -1.065.227 | -1.618.659 |
| Årets resultat | <u>-82.673</u> | <u>553.432</u> |
| | <u>-1.147.900</u> | <u>-1.065.227</u> |