

---

# **Artillerivej 86 ApS**

Rosengården 10, 1174 København

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 35 58 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/11 2016

Martin Wheeler  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Artillerivej 86 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. november 2016

## Direktion

Martin Wheeler  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Artillerivej 86 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Artillerivej 86 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 24. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Benny Lundgaard  
statsautoriseret revisor

Jette Jensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Artillerivej 86 ApS  
Rosengården 10  
1174 København

CVR-nr.: 32 35 58 11  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Martin Wheeler

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ahlgade 63  
4300 Holbæk

**Pengeinstitut**

vestjysk BANK  
Torvet 4-5  
7620 Lemvig

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Artillerivej 86 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og drive ejendommen Artillerivej 86, 2300 København S, samt anden virksomhed, der efter det øverste ledelsesorgans skøn er forbundet hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.553.776, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 9.970.446.

Selskabets skattepligtige indkomst for indkomståret 2013 er korrigeret af SKAT hvilket har medført, at der er indtægtsført DKK 1.554.300 i korrektion af selskabsskat fra tidligere år. Årets resultat er således positivt påvirket med DKK 1.554.300.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har været uden aktivitet i 2015/16.

## Kapitalberedskabet

Henvisning til note 1.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab før værdireguleringer</b>		<b>-11.186</b>	<b>1.651.139</b>
<b>Bruttotab efter værdireguleringer</b>		<b>-11.186</b>	<b>1.651.139</b>
Finansielle indtægter	2	10.692	24.365
Finansielle omkostninger	3	-30	-347.979
<b>Resultat før skat</b>		<b>-524</b>	<b>1.327.525</b>
Skat af årets resultat	4	1.554.300	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.553.776</b>	<b>1.327.525</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.553.776	1.327.525
		<b>1.553.776</b>	<b>1.327.525</b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3</b>	<b>21.938</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3</b>	<b>21.938</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3</b>	<b>21.938</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-10.050.446	-11.604.222
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-9.970.446</b>	<b>-11.524.222</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.891.502	9.917.860
Selskabsskat		0	1.554.300
Anden gæld		78.947	74.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.970.449</b>	<b>11.546.160</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.970.449</b>	<b>11.546.160</b>
<b>Passiver</b>		<b>3</b>	<b>21.938</b>
Usikkerhed om fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	80.000	-11.604.222	-11.524.222
Årets resultat	0	1.553.776	1.553.776
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>-10.050.446</b>	<b>-9.970.446</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usikkerhed om fortsat drift

Som følge af en betydelig negativ egenkapital er det planen at afvikle selskabet. Selskabets gæld til kreditinstitut er blevet endeligt akkorderet i 2014/15 og selskabet er herefter uden aktivitet. Gælden til tilknyttet virksomhed forventes akkorderet i 2016/17. Uanset ledelsens vurdering må det anføres, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til om øvrige koncernselskaber indestår og kan betale anden gæld. Der er således betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	2.411
Andre finansielle indtægter	10.692	21.954
	<b>10.692</b>	<b>24.365</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	347.979
Andre finansielle omkostninger	30	0
	<b>30</b>	<b>347.979</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.554.300	0
	<b>-1.554.300</b>	<b>0</b>

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-60.000	-84.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-212.000	-9.868.000
Overført til udskudt skatteaktiv	272.000	9.952.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	272.000	9.952.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-272.000	-9.952.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MW Holding 2010 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

MW Holding 2010 ApS  
Martin Wheeler

Moderselskab  
Ultimativ ejer

# Noter til årsregnskabet

## 8 Nærtstående parter (fortsat)

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

MW Holding 2010 ApS

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Artillerivej 86 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste efter værdireguleringer

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v..

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med MW Holding 2010 ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien 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.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Regnskabspraksis

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.