

# **ANPARTSSELSKABET AF 9/12-2009**

Paul Bergsøes Vej 47  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/05/2016**

---

**Søren Svenningsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ANPARTSSELSKABET AF 9/12-2009  
Paul Bergsøes Vej 47  
2600 Glostrup

Telefonnummer: 31233090  
e-mailadresse: info@rosariosirena.com

CVR-nr: 32650554  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for selskabet Anpartsselskabet af 9/12-2009.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 18/02/2016

## Direktion

Søren Damgaard Svenningsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen den 30. maj 2016 besluttede, at selskabets årsregnskab for 2016 ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier eller anparter i datterselskaber, handel med ejendom og værdipapirer samt udlejning af fast ejendom.

## Going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen arbejder med en plan, som vil genskabe selskabskapitalen, herunder at tilføre selskabet ny kapital og skabe grundlag for løbende driftsindtægter, således at selskabets resultat fremadrettet forventes at blive positivt. Selskabet forventer endvidere at have nødvendige kreditfaciliteter indtil denne plan er effektueret.

Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet som going concern

Der henvises til note 5.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Bruttofortjeneste / bruttotab

Ledelsen har valgt at benytte årsregnskabslovens mulighed for at sammendrage visse regnskabsposter og vise resultatet som "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

---

tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	50 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Der afskrives ikke på grunde.

Ejendommen er under ombygning, og er ikke taget i brug. Ombygningen forventes afsluttet i 2016.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftsomkostninger”.

Alle leasing kontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 23,5 %.

### **Gældsforpligtelser**

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter om omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-38.616</b>	<b>-59.037</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-38.616</b>	<b>-59.037</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-78.258	-77.093
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-116.874</b>	<b>-136.130</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-116.874</b>	<b>-136.130</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-116.874	-136.130
<b>I alt .....</b>		<b>-116.874</b>	<b>-136.130</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		6.117.343	6.825.597
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>6.117.343</b>	<b>6.825.597</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.117.343</b>	<b>6.825.597</b>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		310	142.276
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>310</b>	<b>142.276</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.117.653</b>	<b>6.967.873</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-640.706	-523.832
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-515.706</b>	<b>-398.832</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		5.299.332	4.539.593
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>5.299.332</b>	<b>4.539.593</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		39.000	189.781
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.295.027	1.800.857
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	836.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.334.027</b>	<b>2.827.112</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.633.359</b>	<b>7.366.705</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.117.653</b>	<b>6.967.873</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget lønnet personale i regnskabsåret.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.825.597	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	-711.254	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.117.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.117.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	- 523.832	0	- 398.832
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-116.874	0	-116.874
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-640.706</b>	<b>0</b>	<b>-515.706</b>

Selskabskapitalen er fordelt på kapitalandele á nominelt kr. 1,00, som hver giver én stemme. Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt primo kr.</b>	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	4.539.593	5.299.332	0	5.299.332
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	<b>4.551.325</b>	<b>5.299.332</b>	<b>0</b>	<b>5.299.332</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets årsregnskab aflægges som going concern. Det er ledelsens vurdering, at selskabets primære aktiv kan danne grundlag for en positiv drift fremadrettet, og de igangsatte tiltag vil resultere i et positivt resultat i 2016, og at egenkapitalen derfor vil blive genskabt inden for en kort årrække.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pant i selskabets ejendom for prioritetsgælden.