

Sallingsundvej 24 ApS

Sallingsundvej 24

6715 Esbjerg N

CVR-nummer 32 65 28 67

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *27. maj 2016*



Jens Jørn Lauridsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Sallingsundvej 24 ApS
Sallingsundvej 24
6715 Esbjerg N

Hjemstedskommune: Esbjerg
CVR-nummer: 32 65 28 67
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jens Jørn Lauridsen

Pengeinstitut

Frøs Herredes Sparekasse
Gl. Vardevej 241
6715 Esbjerg N

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Sallingsundvej 24 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, 15. januar 2016

Direktionen:



Jens Jørn Lauridsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Sallingsundvej 24 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sallingsundvej 24 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Esbjerg V, 15. januar 2016

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Torben Hansen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Reetablering af kapitalen forventes at have lange udsigter og kræver blandt andet at hele ejendommen udlejes.

Selskabets fremtidige drift er betinget af, at indtjeningen forbedres væsentligt, og at kreditfaciliteterne kan opretholdes og udvides, på forbedrede vilkår, i takt med finansieringsbehovet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi ved anvendelse af afkastbaserede modeller og værdiregulering foretages over resultatopgørelsen. Opgørelsen af dagsværdierne foretages af ledelsen.

Erhvervs- og boligejendomme måles individuelt på baggrund af en afkastbaseret model til dagsværdi.

Princippet i målingen til dagsværdi indebærer, at der for hver enkelt ejendom opgøres en nettoindtægt forstået som ejendommens indtægter, fratrukket de til ejendommen knyttede driftsomkostninger.

Målingen er foretaget med udgangspunkt i de realiserede nettolejer for de ejendommen.

Ejendommens nettoleje kapitaliseres med et til ejendommen individuelt fastsat afkastkrav på 8,25%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|--|--|-----------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 291.490 | 283 |
| | Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | -300.000 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -8.510 | 283 |
| 1 | Finansielle indtægter | 143.375 | 9 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -371.107 | -472 |
| | Årets resultat | -236.242 | -181 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat | -236.242 | -181 |
| | Resultatdisponering i alt | -236.242 | -181 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Investeringsejendomme | 4.700.000 | 5.000 |
| | Materielle anlægsaktiver | 4.700.000 | 5.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.700.000 | 5.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 18 |
| | Tilgodehavender | 0 | 18 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 0 | 18 |
| | Aktiver i alt | 4.700.000 | 5.018 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -2.049.821 | -1.814 |
| 3 | Egenkapital i alt | -1.924.821 | -1.689 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 3.699.232 | 3.989 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 3.699.232 | 3.989 |
| | Kreditinstitutter | 2.856.355 | 2.606 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.000 | 17 |
| | Anden gæld | 56.234 | 95 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.925.589 | 2.718 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 6.624.821 | 6.707 |
| | Passiver i alt | 4.700.000 | 5.018 |
| 5 | Usikkerhed om going concern | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | 2014 | |
|--|------------------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 5.140 | 9 | |
| Kursgevinster på tilgodehavender med tilknyttede virksomheder | 138.235 | 0 | |
| Finansielle indtægter i alt | 143.375 | 9 | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 371.107 | 393 | |
| Nedskrivning på tilgodehavender med tilknyttede virksomheder | 0 | 79 | |
| Finansielle omkostninger i alt | 371.107 | 472 | |
| 3 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | -1.814 | -1.689 |
| Årets resultat | 0 | -236 | -236 |
| Egenkapital ultimo | 125 | -2.050 | -1.925 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 2.000.000 | | 3.000 |
| 5 Usikkerhed om going concern | | | |
| Selskabets fortsatte drift er betinget af fortsat af, at indtjeningen forbedres væsentligt, og at kreditfacilliterne kan opretholdes og udvides såfremt selskabet må få behov herfor. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen. | | | |
| 6 Eventualforpligtelser | | | |
| Selskabet har kautioneret for søsterselskabet lån hos pengeinstitut. Søsterselskabet bankgæld udgør -534.094 DKK pr. 31.12.2015. Søsterselskabet egenkapital udgør -244.804 DKK pr. 31.12.2015. | | | |

| Noter | 2015 | 2014 |
|--------------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen med nom. 6.900.000 DKK. Ejendommen er målt til 4.700.000 DKK pr. 31.12.2015.