

Gestelevvej 16 ApS

Herredsvej 1

8410 Rønde

CVR-nr. 32 83 23 69

Årsrapport 2015/16

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

Jørgen Lorentzen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gestelevvej 16 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 29. november 2016

Direktion

Jørgen Lorentzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Gestelevvej 16 ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Gestelevvej 16 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Aarhus, den 29. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gestelevvej 16 ApS Herredsvej 1 8410 Rønne CVR-nr.: 32 83 23 69 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Syddjurs
Direktion	Jørgen Lorentzen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Advokat	Advokatfirmaet Isaksen og Nomanni I/S Viby Centret 24 8260 Viby J
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Østergade 15 8370 Hadsten

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i fast ejendom og anden virksomhed, som står i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 29.909, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 461.147.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet er afhængig af et ændret ejendomsmarked for at kunne reetablere kapitalen. Der arbejdes løbende på forskellige løsninger, og der er kommunikeret med banken om fortsat finansiering. Der er ingen indikationer af, hvor markedet bevæger sig henad, og det er derfor ikke muligt at vurdere, hvornår det er muligt at reetablere kapitalen.

Som det fremgår af årsregnskabs note 3, har selskabet afgivet kaution overfor Ellehammers Alle ApS, Jollen ApS og DK Group ApS' bankgæld på i alt t.kr. 19.343. Alle selskaberne er opløst, men kautionen er endnu ikke effektueret.

Kapitalberedskabet

Ledelsen forventer fortsat imødekommenhed fra kreditinstitutter og ledelsen vurderer, at der derved er tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift. Kreditinstituttet har stillet rentetilskrivningen i bero.

Usikkerhed ved indregning og måling

Den nuværende markedssituation og finansielle krise medfører en væsentlig usikkerhed ved værdiansættelsen af grunde samt tilhørende finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gestelevvej 16 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, administration m.v.

Finansielle poster

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

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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis**Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-29.829</u>	<u>-27.507</u>
Bruttoresultat		-29.829	-27.507
Finansielle omkostninger		<u>-80</u>	<u>639</u>
Resultat før skat		-29.909	-26.868
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-29.909</u>	<u>-26.868</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-29.909</u>	<u>-26.868</u>
		<u>-29.909</u>	<u>-26.868</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Grunde og byggerier til videresalg		<u>3.361.114</u>	<u>3.337.054</u>
		<u>3.361.114</u>	<u>3.337.054</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.361.114</u>	<u>3.337.054</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.361.114</u></u>	<u><u>3.337.054</u></u>
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	2		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-541.147</u>	<u>-511.238</u>
Egenkapital i alt		<u>-461.147</u>	<u>-431.238</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		3.790.185	3.736.216
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.076	22.076
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
		<u>3.822.261</u>	<u>3.768.292</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.822.261</u>	<u>3.768.292</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.361.114</u></u>	<u><u>3.337.054</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilvejebringe ny likviditet og at ejendomsmarkedet retter sig

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-511.238	-431.238
Årets resultat	0	-29.909	-29.909
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	-541.147	-461.147

3 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for nedenstående selskabers engagement med Vestjysk Bank:

Ellehammers Alle ApS (opløst), Jollen ApS (opløst), Hole-In-1 ApS, DK Group ApS (opløst) og DK Group Holding ApS. Bankgælden udgør pr. 30/6 2016 t.kr. 50.947.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 3.361. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 3.000 til sikkerhed for bankgæld.