

EJENDOMSSELSKABET 23.08.1777 ApS under frivillig likvidation

Hambros Alle 27
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/05/2017

Cecilia Hindkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EJENDOMSSELSKABET 23.08.1777 ApS under frivillig likvidation Hambros Alle 27 2900 Hellerup
	e-mailadresse: cecilia@my-french-chateau.com
	CVR-nr: 33266731
	Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Likvidator	Rudolph Mark Lyndon Likvidator

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet 23.08.1777 ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31/05/2017

Likvidator

Rudolph Mark Lyndon
Likvidator

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Ingen af ændringerne har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for sammenligningstallene.

Årsregnskabet er, bortset fra ovenstående, aflagt er samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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 og omkostninger.

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

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 vises kun bruttoresultatet.

Bruttoresultatet omfatter avance vedrørende videresalg af lejligheder og omkostninger forbundet hermed m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital – udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-52.413	1.392.556
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-52.413	1.392.556
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-5.160	-368.618
Ordinært resultat før skat		-57.573	1.023.938
Skat af årets resultat	2	-13.210	0
Årets resultat		-70.783	1.023.938
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-70.783	1.023.938
I alt		-70.783	1.023.938

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	140.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	30.000	140.000
Anlægsaktiver i alt		30.000	140.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		917.143	0
Andre tilgodehavender	4	2.421.008	5.015.651
Tilgodehavender i alt		3.338.151	5.015.651
Likvide beholdninger		384.105	0
Omsætningsaktiver i alt		3.722.256	5.015.651
Aktiver i alt		3.752.256	5.155.651

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.536.606	-1.465.823
Egenkapital i alt		-1.456.606	-1.385.823
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	5.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	62.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		35.090	118.397
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.544	285.432
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.084.728	6.069.389
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.208.862	6.541.474
Gældsforpligtelser i alt		5.208.862	6.541.474
Passiver i alt		3.752.256	5.155.651

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-1.465.823	0	-1.385.823
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-70.783	0	-70.783
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.536.606	0	-1.456.606

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte haft.

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-13.210	0
	<u>-13.210</u>	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Kostpris primo	140.000
Tilgang	0
Afgang	-110.000
Kostpris ultimo	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.000</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital (*)	Årets resultat *)
Partnerselskabet Arc-En-Barrois, Birkerød	6%	772.322	528.230

*) Partnerselskabet Arc-En-Barrois årsrapport for 2016. er underskrevet af direktionen og bestyrelsen samt revisor den 10. maj 2017. Årsrapporten er dog endnu ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen.

4. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende Partnerselskabet Arc-En-Barrois	2016 kr.	2015 kr.
Primo året	5.015.651	5.587.202
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-2.594.643	-571.551
Ultimo året	2.421.008	5.015.651

Tilgodehavende hos Partnerselskabet Arc-En-Barrois afregnes og reguleres i takt med, at partnerselskabet videresælger lejlighederne i Chateau D'Arc-En-Barrois. Tilgodehavendet er uforrentet.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har erhvervet et slot med lejligheder i Frankrig, som efter istandsættelse m.v er overdraget til et af selskabet etableret og oprindeligt fuldt ejet partnerselskab med henblik på videresalg af lejlighederne.

I forbindelse med videresalg af lejlighederne udvandes selskabets ejerandel af partnerselskabet.

Selskabets tilgodehavende hos partnerselskabet afregnes og reguleres i takt med at lejlighederne videresælges. Da selskabet 31. december 2016 fortsat via partnerselskabet er ejer af 3 af de 50 lejligheder i slottet, er der ikke indregnet avance eller tab vedrørende disse 3 lejligheder. For så vidt angår de videresolgte 47 lejligheder, er 7 videresolgt i 2011, 12 i 2012, 5 i 2013, 4 i 2014, 6 i 2015 og 11 i 2016.

Selskabet har i et væsentligt omfang omlagt finansieringen fra finansielle kreditorer til udelukkende at omfatte uforrentet gæld til virksomhedsdeltager og ledelse. Omlægningen har medført færre rentekomkostninger.

Selskabet forventer ved egne midler at kunne finansiere driften frem til videresalg af de tilbageværende 3 lejligheder i slottet.

Anpartshaverne, som har et tilgodehavende på 5.085 tkr., har givet tilsagn om at træde tilbage med sine tilgodehavender og om fornødent stille yderligere kreditfaciliteter til rådighed, hvis selskabet ikke, som nævnt ovenfor, vil være i stand til at finansiere driften fremadrettet.

Gæld til anpartshaverne og ledelse er uforrentet.

Det er ledelsens opfattelse, at ovennævnte vil være muligt, hvorfor regnskabet er aflagt efter fortsat drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.