

Sognevej 7 ApS

Hammelvej 269, 8870 Langå

CVR-nr. 33 38 44 67

Årsrapport for 2015/16

5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2016

Thomas Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sognevej 7 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 5. december 2016

Direktionen

Thomas Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sognevej 7 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sognevej 7 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets har omkring regnskabsaflæggelsen ikke været i stand til opnå tilsagn omkring finansiering for regnskabsåret 2016/2017. Dette forhold tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at indfri sine forpligtelser. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 58 ikke rettidigt registreret fortegnelse over ejere i Erhvervsstyrelsens ejerregister, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Forholdet er berigtiget.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 5. december 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68

Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sognevej 7 ApS Hammelvej 269 8870 Langå
	CVR-nr.: 33 38 44 67
	Stiftet: 6. januar 2011
	Hjemstedskommune: Favrskov
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktionen	Thomas Christensen
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Danske Bank Kanikkegade 4-6 8000 Aarhus
Advokat	Bech Bruun Værkmestergade 2 8000 Aarhus

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år, udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed om going concern

Som følge af at selskabet ikke har opnået en aftale omkring det kommende års finansiering, er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 0 "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Selskabet har sammen med andre nærtstående indgået en akkordaftale omkring selskabets gæld til Promontoria. Såfremt aftalen overholdes vil selskabet samlet opnå en gældseftergivelse på TDKK 2.439. Der er ikke indregnet nogen effekt heraf i årsrapporten for 2015/2016, da aftalen først er indgået efter statusdagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		52.365	35.826
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-663.741	-47.068
Resultat af primær drift		-611.376	-11.242
Andre finansielle omkostninger		-459.626	-48.620
Resultat før skat		-1.071.002	-59.862
Skat af årets resultat	1	0	23.960
Årets resultat		-1.071.002	-35.902
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-1.071.002	-35.902
		-1.071.002	-35.902

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	1.900.000	2.560.181
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.613	17.173
Materielle anlægsaktiver	1.913.613	2.577.354
Anlægsaktiver	1.913.613	2.577.354
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.872	1.872
Udsudte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	9.000	9.000
Periodeafgrænsningsposter	3.759	3.673
Tilgodehavender	14.631	14.545
Likvide beholdninger	5.574	2.300
Omsætningsaktiver	20.205	16.845
Aktiver	1.933.818	2.594.199

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-3.649.930	-2.578.928
Egenkapital	3 -3.569.930	-2.498.928
Gæld til realkreditinstitutter	2.005.000	2.005.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.112.968
Langfristede gældsforpligtelser	4 2.005.000	4.117.968
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	2.513.093	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.811	63.992
Gæld til tilknyttede virksomheder	875.716	866.791
Anden gæld	23.128	23.128
Periodeafgrænsningsposter	0	21.248
Kortfristede gældsforpligtelser	3.498.748	975.159
Gældsforpligtelser	5.503.748	5.093.127
Passiver	1.933.818	2.594.199
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
0 Andre forhold		
Som følge af, at selskabet har realiseret betydelige tab og dertilhørende stram likviditet, er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.		

Det er en forudsætning for den fortsatte drift af selskabet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen ikke opnået tilsagn om den fortsatte finansiering for det kommende år.

1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-22.088
Skatteudligning	0	-1.872
	<u>0</u>	<u>-23.960</u>

- 2 Udskudte skatteaktiver**
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med

3 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	80.000	0	-2.578.928	-2.498.928
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.071.002</u>	<u>-1.071.002</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.649.930</u>	<u>-3.569.930</u>

- 4 Langfristede gældsforpligtelser**
Heraf forfalder DKK 1.925.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 2.005.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 1.900.000.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Sognevej 7 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 - 18%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet til DKK 0.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.