

## Aven-Bjerg ApS

Vestergade 4  
4200 Slagelse

CVR nr.: 34 04 68 59

## ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/2 2016



Dirigent  
Karen Tranekær

3399 årsrapport 2015

### øernes revision

langgade 4  
4800 nykøbing f.

toftvej 2, sundby  
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455  
fax 5444 5462  
nyk@oernes.dk  
www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Aven-Bjerg ApS  
Vestergade 4  
4200 Slagelse

CVR nr.: 34 04 68 59

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Slagelse

### Direktion

Hans Jakob Svestad Avenstrup  
Morten Klintebjerg Hansen

### Aktivitet

Selskabets aktivitet er at eje ejendomme samt udlejning heraf

### Revisor

ØERNES REVISION  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S  
Klingeberg 2  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aven-Bjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 3. februar 2016

### Direktion



Morten Klintebjerg Hansen



Hans Jakob Svestad Avenstrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Aven-Bjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aven-Bjerg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Nykøbing F., den 3. februar 2016

### **ØERNES REVISION**

**Registreret Revisionsaktieselskab**

**CVR nr. 37121924**



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 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.

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris, der udgør den kontante anskaffelsessum med tillæg af omkostninger direkte forbundet med anskaffelsen og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af grundværdi og forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	40-50%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

#### Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

#### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske enhed.

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 årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	272.361	219.854
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-52.186</u>	<u>-37.456</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>220.175</b>	<b>182.398</b>
Andre finansielle indtægter	20.480	28.312
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-210.072</u>	<u>-155.159</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>30.583</b>	<b>55.551</b>
Skat af årets resultat	<u>-9.192</u>	<u>-3.458</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>21.391</u></b>	<b><u>52.093</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført til næste år	<u>21.391</u>	<u>52.093</u>
<b>I alt</b>	<b><u>21.391</u></b>	<b><u>52.093</u></b>



## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.430.407	3.779.133
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.430.407</u>	<u>3.779.133</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv	48.899	19.521
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>48.899</u>	<u>19.521</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.479.306</u>	<u>3.798.654</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgode selskabsskat	0	6.021
Periodeafgrænsningsposter	135	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>135</u>	<u>6.021</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	0	629.367
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>629.367</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>135</u>	<u>635.388</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>5.479.441</u>	<u>4.434.042</u>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	106.186	84.795
<b>1 Egenkapital i alt</b>	<b><u>186.186</u></b>	<b><u>164.795</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.889.911	2.828.776
Anden gæld	2.043.859	738.596
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.933.770</u></b>	<b><u>3.567.372</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>3 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>86.604</b>	<b>75.942</b>
Pengeinstitutter	186.271	6
Selskabsskat	32.571	0
Anden gæld	54.040	625.927
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>359.486</u></b>	<b><u>701.875</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.293.256</u></b>	<b><u>4.269.247</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>5.479.441</u></b>	<b><u>4.434.042</u></b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualforpligtigelser</b>		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført fra sidste år	84.795	32.702
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>21.391</u>	<u>52.093</u>
<b>I alt</b>	<u><b>106.186</b></u>	<u><b>84.795</b></u>
<b>Egenkapital</b>	<u><b>186.186</b></u>	<u><b>164.795</b></u>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	2.343.110	344.053
Andel der forfalder efter 5 år	<u>2.590.660</u>	<u>3.223.319</u>
	<u><b>4.933.770</b></u>	<u><b>3.567.372</b></u>
<b>3 Kortfristet andel af langfristet gæld</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>86.604</u>	<u>75.942</u>
	<u><b>86.604</b></u>	<u><b>75.942</b></u>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for engagementet med Nordea Bank Danmark A/S er tinglyst realkreditpantebreve på kr. 1.772.000 og kr. 1.452.000, ejerpantebrev på kr. 1.800.000 og realkreditpantebrev på kr. 75.000.		
Bogført værdi af pantsatte aktiver	<u>4.512.171</u>	<u>2.756.745</u>
<b>5 Eventualforpligtigelser</b>		
Ingen.		