

Common Company II ApS

St. Sct. Peder Stræde 2 2, 8800 Viborg
CVR-nr. 34 08 00 62

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.08.16

Michael Døssing
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Common Company II ApS
St. Sct. Peder Stræde 2 2
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 34 08 00 62

Direktion

Michael Døssing
Morten Jørgensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Common Company II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. juni 2016

Direktionen

Michael Døssing

Morten Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Common Company II ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Common Company II ApS for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 29. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	499.075	516.805
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-10.223	-11.233
	Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme	-150.744	-12.605
	Resultat af primær drift	338.108	492.967
	Andre finansielle indtægter	27.190	701
	Andre finansielle omkostninger	-97.931	-62.738
	Resultat før skat	267.367	430.930
2	Skat af årets resultat	-57.356	-96.190
	Årets resultat	210.011	334.740
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	210.011	334.740
	I alt	210.011	334.740

	31.05.16	31.05.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Investeringsejendomme	10.995.076	11.005.299
Materielle anlægsaktiver i alt	10.995.076	11.005.299
Anlægsaktiver i alt	10.995.076	11.005.299
Andre tilgodehavender	0	175
Periodeafgrænsningsposter	1.983	1.918
Tilgodehavender i alt	1.983	2.093
Andre værdipapirer og kapitalandele	672.195	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	672.195	0
Likvide beholdninger	209.912	486.546
Omsætningsaktiver i alt	884.090	488.639
Aktiver i alt	11.879.166	11.493.938

		31.05.16	31.05.15
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	5.475.816	5.265.805
3	Egenkapital i alt	5.555.816	5.345.805
	Hensættelser til udskudt skat	244.000	204.000
	Hensatte forpligtelser i alt	244.000	204.000
	Gæld til realkreditinstitutter	5.172.930	5.329.040
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.172.930	5.329.040
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	317.632	329.208
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	11.000
	Selskabsskat	8.544	17.339
	Anden gæld	522.136	210.438
	Periodeafgrænsningsposter	47.108	47.108
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	906.420	615.093
	Gældsforpligtelser i alt	6.079.350	5.944.133
	Passiver i alt	11.879.166	11.493.938
5	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videre salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser til finansiering af investeringsejendomme måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles efterfølgende til dagsværdi, der fastsættes ud fra kursværdien på balancedagen. Dagsværdiregulering af gælden indregnes i resultatopgørelsen.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at eje og udleje ejendomme.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2. Skatter		
Årets aktuelle skat	18.458	27.190
Årets udskudte skat	40.000	69.000
Regulering af tidligere års skat	-1.102	0
I alt	57.356	96.190

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>		
Saldo pr. 01.06.14	80.000	4.931.065
Forslag til resultatdisponering	0	334.740
Saldo pr. 31.05.15	80.000	5.265.805
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16</i>		
Saldo pr. 01.06.15	80.000	5.265.805
Forslag til resultatdisponering	0	210.011
Saldo pr. 31.05.16	80.000	5.475.816

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.05.16	Gæld i alt 31.05.15
Gæld til realkreditinstitutter	317.632	3.890.562	5.490.562	5.658.248

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 5.491 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 10.995.