
ApS SMBK NR. 928 ***Skansen***

Teglgården 1, Gadevang, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 34 59 21 44

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/5 2019

John Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for ApS SMBK NR. 928 Skansen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. maj 2019

Direktion

John Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ApS SMBK NR. 928 Skansen

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS SMBK NR. 928 Skansen for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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 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.

Hillerød, den 1. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne33240

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS SMBK NR. 928 Skansen
Teglgården 1
Gadevang
3400 Hillerød

CVR-nr.: 34 59 21 44
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Hillerød Kommune

Moderselskab

ApS SMBK nr. 928, Teglgården 1, 3400 Hillerød

Direktion

John Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød
Telefon 48 25 35 00
Telefax 48 26 58 33
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S - Erhvervsfilial Hillerød
Slotsgade 44
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre eksterne omkostninger		-80.015	-73.081
Bruttoresultat før værdireguleringer		-80.015	-73.081
Værdireguleringer af investeringsaktiver		3.907.700	0
Bruttoresultat efter værdireguleringer		3.827.685	-73.081
Finansielle omkostninger	2	-139.616	-134.075
Resultat før skat		3.688.069	-207.156
Skat af årets resultat	3	-795.976	44.189
Årets resultat		2.892.093	-162.967

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		2.892.093	-162.967
		2.892.093	-162.967

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Investeringsejendomme		8.000.000	4.000.000
Materielle anlægsaktiver		8.000.000	4.000.000
Anlægsaktiver		8.000.000	4.000.000
Andre tilgodehavender		26.625	488
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	8.890
Tilgodehavender		26.625	9.378
Likvide beholdninger		124.268	203.345
Omsætningsaktiver		150.893	212.723
Aktiver		8.150.893	4.212.723

Balance 30. april

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.997.190	105.097
Egenkapital		3.077.190	185.097
Hensættelse til udskudt skat		828.524	32.548
Hensatte forpligtelser		828.524	32.548
Gæld til tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
Gæld til associerede virksomheder		3.055.284	2.951.965
Langfristede gældsforpligtelser		3.555.284	3.451.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.375	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		564.520	537.113
Kortfristede gældsforpligtelser		689.895	543.113
Gældsforpligtelser		4.245.179	3.995.078
Passiver		8.150.893	4.212.723
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. maj	80.000	105.097	185.097
Årets resultat	0	2.892.093	2.892.093
Egenkapital 30. april	80.000	2.997.190	3.077.190

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, virksomhed med investering i fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	36.297	34.250
Renteomkostninger associerede virksomheder	103.319	99.825
	<u>139.616</u>	<u>134.075</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	795.976	-44.189
	<u>795.976</u>	<u>-44.189</u>

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

De sambeskattede selskaber ApS SMBK nr. 928 og ApS SMBK nr. 928 Skansen hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS SMBK NR. 928 Skansen for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med ApS SMBK nr. 928. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Igangværende projekter på investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter direkte henførbare omkostninger inkl. finansielle omkostninger på lån til finansiering af igangværende projekter. Igangværende projekter på investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af investeringsejendomme gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Indikation af værdiforringelse omfatter blandt andet overvejelse om opsagte lejeaftaler, tomgang ændringer i renteniveau og vurdering af generelle ændringer i markedet for investeringsejendomme.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Nettosalgsværdien opgøres som dagsværdien fratrukket nettosalgsomkostninger. Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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 skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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