

Aktieselskabet Lægårdvej 86

Niels Ebbesens Vej 11, 7500 Holstebro

CVR-nr. 34 61 30 36

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2017.

Jørn Vejgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Aktieselskabet Lægårdvej 86.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. august 2017

Direktion

Eigil Bodilsen
direktør

Bestyrelse

Jørn Vejgaard
formand

Eigil Bodilsen

Jan Bodilsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til aktionærerne i Aktieselskabet Lægårdvej 86

Vi har udført review af årsregnskabet for Aktieselskabet Lægårdvej 86 for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 31. august 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aktieselskabet Lægårdvej 86 Niels Ebbesens Vej 11 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 34 61 30 36
	Stiftet: 28. juni 2012
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
Bestyrelse	Jørn Vejgaard, formand Eigil Bodilsen Jan Bodilsen
Direktion	Eigil Bodilsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	E. Bodilsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år investering i fast ejendom, herunder køb og salg samt udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.026 t.kr. mod 524 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 165 t.kr. mod et underskud sidste år på 121 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.392 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 29,9 % af de samlede aktiver på 18.012 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet Lægårdvej 86 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 40 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aktieselskabet Lægårdvej 86 forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.025.896	524.086
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-414.943	-294.954
Resultat før finansielle poster	610.953	229.132
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.046
Andre finansielle indtægter	3.000	262
Øvrige finansielle omkostninger	-286.170	-304.409
Resultat før skat	327.783	-71.969
Skat af årets resultat	-162.734	-49.038
Årets resultat	165.049	-121.007
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	165.049	0
Disponeret fra overført resultat	0	-121.007
Disponeret i alt	165.049	-121.007

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	<u>17.189.736</u>	<u>17.667.578</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.189.736</u>	<u>17.667.578</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.189.736</u>	<u>17.667.578</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	610.576	529.642
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>118.490</u>
Tilgodehavender i alt	<u>610.576</u>	<u>648.132</u>
Likvide beholdninger	<u>211.250</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>821.826</u>	<u>648.132</u>
Aktiver i alt	<u>18.011.562</u>	<u>18.315.710</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
3 Aktiekapital	600.000	600.000
4 Overført resultat	4.792.347	4.627.298
Egenkapital i alt	<u>5.392.347</u>	<u>5.227.298</u>
 Gældsforpligtelser		
5 Gæld til realkreditinstitutter	7.688.353	7.857.897
6 Gæld til pengeinstitutter	2.610.663	2.830.000
Deposita	381.428	364.737
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.680.444</u>	<u>11.052.634</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	494.000	580.000
Gæld til pengeinstitutter	618.167	697.595
Selskabsskat	162.734	49.038
Anden gæld	202.661	264.079
Periodeafgrænsningsposter	461.209	445.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.938.771</u>	<u>2.035.778</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>12.619.215</u>	<u>13.088.412</u>
 Passiver i alt	<u>18.011.562</u>	<u>18.315.710</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	17.962.532	15.469.040
Tilgang i årets løb	0	2.493.492
Afgang i årets løb	<u>-62.899</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>17.899.633</u>	<u>17.962.532</u>
Afskrivninger 1. juli	-294.954	0
Årets afskrivninger	<u>-414.943</u>	<u>-294.954</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-709.897</u>	<u>-294.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>17.189.736</u>	<u>17.667.578</u>
3. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	600.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	4.627.298	-151.695
Årets overførte resultat	165.049	-121.007
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>4.900.000</u>
	<u>4.792.347</u>	<u>4.627.298</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	7.862.353	8.017.897
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-174.000</u>	<u>-160.000</u>
	<u>7.688.353</u>	<u>7.857.897</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.992.000</u>	<u>7.337.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.930.663	3.250.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-320.000</u>	<u>-420.000</u>
	<u>2.610.663</u>	<u>2.830.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.300.000</u>	<u>1.150.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.862 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 17.190 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.260 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har deponeret likvide beholdninger på i alt 211 t.kr. i forbindelse med salg af anlægsaktiv.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E. Bodilsen Holding ApS, CVR-nr. 30 53 04 11 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 575 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.