



## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

### ASP Helsingør ApS

Ravelinen 20, 4100 Ringsted

CVR-nr. 35 24 99 07

### Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den <sup>22</sup>19/2016.

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledelsespåtegning ..... side 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... side 2

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger ..... side 3

Ledelsesberetning ..... side 4

### **Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... side 5 - 7

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 ..... side 8

Balance pr. 30. april 2016 ..... side 9 - 10

Noter ..... side 11 - 13

## LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for ASP Helsingør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Ledelsen skal herved erklære at betingelserne for fravalg af revision jævnfør Årsregnskabslovens §135, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 2. august 2016

**Direktion:**



John Nyegaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB.

### **Til den daglige ledelse i ASP Helsingør ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for ASP Helsingør ApS regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, 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 revisors 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.

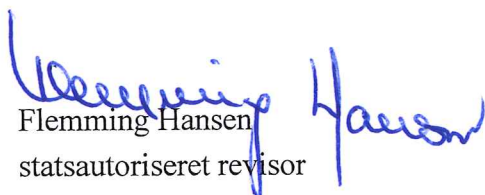
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 2. august 2016

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

  
Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER.

**Selskabet:** ASP Helsingør ApS  
Ravelinen 20  
4100 Ringsted

CVR.nr.: 35 24 99 07  
Hjemsted: Ringsted  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion:** John Nyegaard

## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets formål er køb, drift, renovering og salg af ejendom til blandet bolig og erhverv samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været på niveau med 2014/2015.

Årets resultat kr. 84.392, anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for ASP Helsingør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### RESULTATOPGØRELSEN.

#### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter huslejeindtægter fratrukket ejendommens driftsomkostninger, samt andre eksterne omkostninger der omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet J.N. Dansk Maskinhandel ApS samt søsterselskaberne Hjortemarksgård ApS, B.S. Grundstøbning ApS, Vassingrød ApS og Rishøjgård Osted ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### BALANCEN.

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Investerings ejendom indregnes til anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsessum indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug, der foretages herefter løbende regulering af værdien til dagsværdi. Der afskrives ikke på investeringsejendom. Ændring foretages til dagsværdi på baggrund af en ekstern værdiansættelse, når dagsværdien afviger væsentligt fra den bogførte værdi. Der afskrives ikke på investeringsejendom.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultat.

---fortsættes---



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### BALANCEN-FORTSAT.

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
BRUTTORESULTAT .....		<u>190.846</u>	<u>168</u>
REULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V. ....		<u>190.846</u>	<u>168</u>
Finansielle omkostninger .....	1	<u>82.668</u>	<u>94</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		108.178	74
Skat af årets resultat .....	2	<u>23.786</u>	<u>18</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....		<u><u>84.392</u></u>	<u><u>56</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført resultat .....		<u>84.392</u>	<u>56</u>
<u>DISPONERET I ALT</u> .....		<u><u>84.392</u></u>	<u><u>56</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Grunde og bygninger .....	3	<u>5.642.500</u>	<u>5.643</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....		<u>5.642.500</u>	<u>5.643</u>
Skatteaktiv .....		<u>8.142</u>	<u>8</u>
TILGODEHAVENDER .....		<u>8.142</u>	<u>8</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		<u>10.494</u>	<u>109</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> .....		<u>18.636</u>	<u>117</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> .....		<u><u>5.661.136</u></u>	<u><u>5.760</u></u>



BALANCE PR. 30. APRIL 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital .....	4	80.000	80
Overført resultat .....	5	<u>111.104</u>	<u>27</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u> .....		<u>191.104</u>	<u>107</u>
Prioritetsgæld .....	6	4.966.325	5.112
Depositum .....		<u>298.500</u>	<u>350</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</u> .....		<u>5.264.825</u>	<u>5.462</u>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	6	146.800	148
Sambeskatningsbidrag .....		23.562	17
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		20.377	3
Anden gæld .....		7.900	16
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>6.568</u>	<u>7</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R .....		<u>205.207</u>	<u>191</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R I ALT .....		<u>5.470.032</u>	<u>5.653</u>
<u>PASSIVER I ALT</u> .....		<u>5.661.136</u>	<u>5.760</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. ....	7		



NOTER.

	2015/2016	2014/2015
<u>Note 1. Finansielle omkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>i 1.000 kr.</u>
Finansielle omkostninger, moderselskab .....	319	0
Andre finansielle omkostninger .....	<u>82.349</u>	<u>94</u>
	<u><u>82.668</u></u>	<u><u>94</u></u>
 <u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	23.562	17
Regulering af udskudt skat .....	<u>224</u>	<u>1</u>
	<u><u>23.786</u></u>	<u><u>18</u></u>
 <u>Note 3. Materielle anlægsaktiver:</u>		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris pr. 1. maj 2015 .....		5.642.500
Tilgang .....		<u>0</u>
Kostpris pr. 30. april 2016 .....		<u>5.642.500</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016 .....		<u><u>5.642.500</u></u>

## NOTER

	2015/2016	2014/2015
<u>Note 4. Selskabskapital:</u>	<u>kr.</u>	<u>i 1.000 kr.</u>
Selskabskapital pr. 1. maj 2015 .....	80.000	80
Periodens tilgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital pr. 30. april 2016 .....	<u>80.000</u>	<u>80</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele a nominelt kr. 1.000. Ingen af andelene er tillagt særlige rettigheder.

## Note 5. Overført resultat:

Overført resultat pr. 1. maj 2015 .....	26.712	-29
Overført i henhold til resultatdisponering .....	<u>84.392</u>	<u>56</u>
Overført resultat pr. 30. april 2016 .....	<u>111.104</u>	<u>27</u>

## Note 6. Langfristede gældsforpligtelser:

	<u>Restgæld</u>	<u>Heraf af- drag inden for 1 år</u>	<u>Langfristede gældsfor- pligtelser</u>
Prioritetsgæld. ....	732.020	112.000	620.020
Prioritetsgæld .....	3.360.000	0	3.360.000
Prioritetsgæld .....	<u>1.021.105</u>	<u>34.800</u>	<u>986.305</u>
	<u>5.113.125</u>	<u>146.800</u>	<u>4.966.325</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år .....			<u>4.377.000</u>

## NOTER.

### Note 7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

#### Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

