

Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS
CVR-nr. 35396861
Søndervænget 8
4930 Maribo

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.11.2016

Dirigent



Navn: Steen Bertram-Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS
Søndervænget 8
4930 Maribo

CVR-nr.: 35396861

Hjemsted: Lolland Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Steen Bertram-Jakobsen
Anne Bertram-Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 28.10.2016

Direktion


Steen Bertram-Jakobsen


Anne Bertram-Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Museumsgade 12 ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomheden, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 28.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor


Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje fast ejendom til udlejning og hermed beslægtede investeringsområder efter direktionsens bestemmelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år med et overskud på 10 t.kr., der skal ses i sammenhæng med ekstraordinære vedligeholdelsesomkostninger på 95 t.kr.

For 2016/17 forventes et positivt tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der omfatter husleje indregnes i resultatopgørelsen, i henhold til indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder driftsomkostninger og administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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 er sambeskattet med dets danske moderselskab og moderselskabets danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		48.306	145
Af- og nedskrivninger	1	(39.500)	(40)
Driftsresultat		8.806	105
Andre finansielle indtægter	2	5.241	6
Andre finansielle omkostninger		(1.099)	(1)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		12.948	110
Skat af ordinært resultat	3	(2.899)	(26)
Årets resultat		10.049	84
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		247.935	84
Overført resultat		(237.886)	0
		10.049	84

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.856.500	1.896
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.856.500</u>	<u>1.896</u>
Anlægsaktiver		<u>1.856.500</u>	<u>1.896</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		247.935	312
Udskudt skat	5	26.070	18
Periodeafgrænsningsposter		0	4
Tilgodehavender		<u>274.005</u>	<u>334</u>
Likvide beholdninger		<u>1.336</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>275.341</u>	<u>335</u>
Aktiver		<u>2.131.841</u>	<u>2.231</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		1.657.114	1.895
Forslag til udbytte for regnskabsåret		247.935	84
Egenkapital		<u>1.985.049</u>	<u>2.059</u>
Skyldig selskabsskat		11.589	35
Anden gæld		90.000	90
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>101.589</u>	<u>125</u>
Skyldig selskabsskat		35.203	37
Anden gæld		10.000	10
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>45.203</u>	<u>47</u>
Gældsforpligtelser		<u>146.792</u>	<u>172</u>
Passiver		<u>2.131.841</u>	<u>2.231</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.895.000	83.516	2.058.516
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(83.516)	(83.516)
Årets resultat	0	(237.886)	247.935	10.049
Egenkapital ultimo	80.000	1.657.114	247.935	1.985.049

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	39.500	40
	39.500	40
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.241	6
	5.241	6
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	11.589	35
Ændring af udskudt skat	(8.690)	(9)
	2.899	26
		Grunde og bygninger kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.975.000
Kostpris ultimo		1.975.000
Af- og nedskrivninger primo		(79.000)
Årets afskrivninger		(39.500)
Af- og nedskrivninger ultimo		(118.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.856.500
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	26.070	18
	26.070	18

Noter

		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital	Antal		
Anpartskapital	80	1.000,00	80.000
	80		80.000
	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
7. Langfristede gælds- forpligtelser			Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
Skyldig selskabsskat	0	0	0
Anden gæld	0	0	90.000
	0	0	90.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tandlægeholdingselskabet Anne og Steen Bertram-Jakobsen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.