

Aeroe GKG ApS
CVR-nr. 35398635
c/o John Patrick Moloney, Voderup 35
5970 Ærøskøbing

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.03.2016

Dirigent

Navn: John Patrick Moloney

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aeroe GKG ApS
c/o John Patrick Moloney, Voderup 35
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 35398635

Stiftet: 09.07.2013

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Bruce Hardy McLain, Formand
John Patrick Moloney
Christopher Just Hedegaard Seidenfaden

Direktion

John Patrick Moloney, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aeroe GKG 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 18.02.2016

Direktion

John Patrick Moloney
direktør

Bestyrelse

Bruce Hardy McLain
Formand

John Patrick Moloney

Christopher Just Hedegaard Seidenfaden

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aeroe GKG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aeroe GKG ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 18.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er virksomhed med drift og udlejning af lejemål, herunder erhvervslejemål samt ejerskab af udlejningsejendomme. Det er ligeledes selskabets formål at sikre, restaurere og bevare de historiske bygninger, som er i selskabets eje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015 er fortsat investeret i ejendommen Torvet 5, 5970 Ærøskøbing. Investeringen beløber sig i 2015 til 1.139 t.kr. Investeringen kan fordeles med 759 t.kr. til indretning af lokaler på 2. salen. Lokalerne er ultimo udlejet til en årlig leje på 72. t. kr. Herudover er investeret 380 t.kr. i istandsættelse af bygning, der efterfølgende skal udlejes. Til dette projekt er meddelt støtte på 700 t.kr., hvoraf 294 t.kr. er indgået i 2015.

Året resulterer i et underskud på 67 t.kr. efter foretagne afskrivninger på materielle anlægsaktiver med 35 t.kr.

Ved udgangen af året andrager selskabets egenkapital 1.729 t.kr.

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.

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 eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, låneomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klarlægning 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	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 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

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		57.972	23.882
Personaleomkostninger	1	(48.692)	(127)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(34.894)</u>	<u>(29.706)</u>
Driftsresultat		(25.614)	(5.951)
Andre finansielle indtægter		0	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(41.405)</u>	<u>(27.694)</u>
Årets resultat		<u>(67.019)</u>	<u>(33.642)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(67.019)</u>	<u>(33.642)</u>
		<u>(67.019)</u>	<u>(33.642)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.034.331	2.219.258
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.080</u>	<u>8.975</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.038.411</u>	<u>2.228.233</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.038.411</u>	 <u>2.228.233</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.045	6.250
Andre tilgodehavender		227.755	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.772</u>	<u>4.108</u>
Tilgodehavender		<u>253.572</u>	<u>10.358</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.492</u>	 <u>14.106</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>255.064</u>	 <u>24.464</u>
 Aktiver		 <u><u>3.293.475</u></u>	 <u><u>2.252.697</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.528.845</u>	<u>1.595.864</u>
Egenkapital		<u>1.728.845</u>	<u>1.795.864</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>669.529</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>669.529</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	32.667	0
Bankgæld		781.461	408.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.000	0
Anden gæld		<u>53.973</u>	<u>48.333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>895.101</u>	<u>456.833</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.564.630</u>	<u>456.833</u>
Passiver		<u>3.293.475</u>	<u>2.252.697</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.595.864	1.795.864
Årets resultat	0	(67.019)	(67.019)
Egenkapital ultimo	200.000	1.528.845	1.728.845

Noter

	2015 kr.	2014 kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	48.103	0	
Andre omkostninger til social sikring	589	127	
	48.692	127	
	2015 kr.	2014 kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.894	29.706	
	34.894	29.706	
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.251.085	14.685	
Tilgange	1.139.030	0	
Afgange	(293.958)	0	
Kostpris ultimo	3.096.157	14.685	
Af- og nedskrivninger primo	(31.827)	(5.710)	
Årets afskrivninger	(29.999)	(4.895)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(61.826)	(10.605)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.034.331	4.080	
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
4. Virksomhedskapital			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000	200.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.
5. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	32.667	669.529	541.748
	0	32.667	669.529	541.748

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 500 t.kr. i ejendommen Torvet 5, 5970 Ærøskøbing.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.034.331 kr.