

ÅRSRAPPORT 2015/16

Area9 H3 ApS
Galionsvej 37
1437 København K

CVR nr. 35404333

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016


Dirigent

Jakob Juul Christensen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016	8
Balance pr. 31. maj	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har læst den årlige rapport og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Aarslev Højskole.

Årsrapporten er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Ledelsen er bevidst om, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets økonomiske og finansielle stilling og resultat samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Selskabets årsrapport for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne for revision i forbindelse med årsregnskabslovens § 15, som ændret.

Årsrapporten udarbejdet af gennemrevisningsfirma godkendt.


København, den 11. oktober 2018

Direktion



Søren Kunkul, direktør


Bestyrelse:



Erik Jørgensen



Søren Kunkul, direktør



Hanne Kaurin Lund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Area9 H3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Area9 H3 ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 31. oktober 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59


Tom Sønderup

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Area9 H3 ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger 30 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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, 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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	248.532	239.650
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-99.908	-99.908
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	148.624	139.742
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-10.263	-43.850
Øvrige finansielle omkostninger	-89.219	-210.506
RESULTAT FØR SKAT	49.142	-114.614
Skat af årets resultat	-32.791	-16.401
ÅRETS RESULTAT	16.351	-131.015
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	16.351	-131.015
Disponeret i alt	16.351	-131.015

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Grunde og bygninger	<u>7.295.885</u>	<u>7.395.793</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.295.885</u>	<u>7.395.793</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.295.885</u>	<u>7.395.793</u>
Skatteaktiv	<u>35.545</u>	<u>68.336</u>
Tilgodehavender i alt	<u>35.545</u>	<u>68.336</u>
Likvide beholdninger	<u>22.964</u>	<u>298.401</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>22.964</u>	<u>298.401</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>58.509</u>	<u>366.737</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.354.394</u>	<u>7.762.530</u>

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	124.210	107.858
EGENKAPITAL I ALT	204.210	187.858
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.749.544	6.807.416
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.749.544	6.807.416
Kortfristet andel af langfristet gæld	54.990	54.762
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	33.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	206.250	538.419
Anden gæld	129.400	125.660
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	400.640	767.256
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	7.150.184	7.574.672
PASSIVER I ALT	7.354.394	7.762.530
5. Hovedaktivitet		
6. Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	99.908	99.908
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	99.908	99.908
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Primo	107.859	238.873
Overført fra resultatdisponering	16.351	-131.015
Ultimo	124.210	107.858
Egenkapital ultimo	204.210	187.858

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder tkr. 6.499 efter 5 år.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb, salg og udlejning af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

6. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.