

Fiskerbakken 6 ApS

Hjemstedsadresse: Kringelholm 74, 3250 Gilleleje

CVR-nummer 35 64 64 26

Årsrapport 2015/2016

1. juli til 30. juni

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/10 2016

Bjarke Rymkier Springstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fiskerbakken 6 ApS Kringelholm 74 3250 Gilleleje Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Bjarke Rymkier Springstrup
Stiftelsesdato	22. januar 2014
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Væsentligste aktiviteter	Selskabets væsentligste aktivitet har været at investere i fast ejendom.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fiskerbakken 6 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 10. oktober 2016.

Direktion

Bjarke Rymkier Springstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fiskerbakken 6 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fiskerbakken 6 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 Etske 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 revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 10. oktober 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør –CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fiskerbakken 6 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at ejendommene er målt til dagsværdi i henhold til årsregnskabsloven § 38, således er der benyttet en ensartet måling af ejendomme i koncernen. Der er i overensstemmelse med årsregnskabsloven ikke sket tilpasning af sammenligningstallene. Ændringen i regnskabspraksis har påvirket resultatet positivt med kr. 667.946 og egenkapital med 667.946.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder lejeindtægter og 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, finansielle omkostninger ved gæld og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Springstrup Invest ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købeomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Det er ledelsens vurdering, at der ikke har været vanskeligheder med klassifikationen af ejendommene som investeringsejendomme.

Dagsværdien baseres på konkrete mæglervurderinger eller alternativt oplysninger om handler med tilsvarende ejendomme.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Springstrup Invest ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

 Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	157.769	200.393
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	814.580	0
Afskrivninger	0	32.000
Resultat af primær drift	972.349	168.393
Finansielle omkostninger	106.881	89.317
Resultat før skat	865.468	79.076
1 Skat af årets resultat	187.222	18.259
Årets resultat	678.246	60.817
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	678.246	60.817
Disponeret	678.246	60.817

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Grunde og bygninger	4.314.014	2.285.420
Materielle anlægsaktiver	4.314.014	2.285.420
Anlægsaktiver	4.314.014	2.285.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	353	82.457
Tilgodehavender	353	82.457
Likvide beholdninger	0	41.807
Omsætningsaktiver	353	124.264
Aktiver i alt	4.314.367	2.409.684

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	769.170	90.924
2 Egenkapital	849.170	170.924
Hensættelse til udskudt skat	205.857	18.198
Hensatte forpligtelser	205.857	18.198
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.315.030	1.634.723
Skyldig skat (langfristet)	2.914	9.024
Anden langfristet gæld	409.750	456.922
3 Langfristet gæld	1.727.694	2.100.669
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	957.000	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.874	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	439.622	417
Anden gæld	87.150	72.476
Kortfristet gæld	1.531.646	119.893
Gæld i alt	3.259.340	2.220.562
Passiver i alt	4.314.367	2.409.684
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	2.914	9.024
Ændring af hensættelse til udskudt skat	187.659	9.235
Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber	-3.351	0
	<u>187.222</u>	<u>18.259</u>

	Anparts- kapital	Overført resultat
2 Egenkapital		
Egenkapital 1. juli	80.000	90.924
Årets resultat	0	678.246
Egenkapital 30. juni	<u>80.000</u>	<u>769.170</u>

3 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.682 til betaling efter 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejendomme med en bogført værdi på kr. 4.314.014 er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt samt anden gæld for i alt kr. 2.272.030.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Springstrup Invest ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter samt for selskabsskatter.