

# REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

## Poppelstykket 1 ApS

Hejrevej 11  
2670 Greve  
CVR nr. 35 80 65 71

Årsrapport for 1. januar - 30. juni 2015  
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 25 / 11 2015

  
dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: Greve  
Stiftet: 18. marts 2014

**Direktion**  
Michael Augustsen

SD/PO  
A1641915

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### Ledelsesberetning

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9
Noter .....	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 2015 for Poppelstykket 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Greve, den 24. november 2015

I direktionen:

  
Michael Augustsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Poppelstykket 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poppelstykket 1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015 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 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. november 2015

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er investering i og udvikling af fast ejendom samt bilforretning og beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Driftsrisici og finansielle risici**

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

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

Årets resultat udgør kr. 134.053.

Egenkapitalen udgør kr. 7.580.704.

Årets resultat anses som 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 Poppelstykket 1 ApS for 1. januar - 30. juni 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har omlagt deres regnskabsår fra 1/1 - 31/12 til 1/7 - 30/6 med 1/1 - 30/06 2015 som overgangsår. Tallene 2014 er derfor ikke direkte sammenlignelige. Grunden til denne omlægning skyldes de er kommet i koncern.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi, svarende til mæglervurdering/offentlig ejendomsværdi. Op- eller nedskrivninger, reguleret for udskudt skat, indgår under egenkapitalen som "reserve for dagsværdi på investeringsejendomme".

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger .....	50 år

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 nettorealisationsevne.

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%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Finansielle gældsforpligtelser forbundet med investeringsejendomme indregnes til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 1. januar - 30. juni 2015**

	<b>Note</b>	<b>2014</b>
BRUTTORESULTAT .....	253.277	540.692
Afskrivninger .....	<u>-52.009</u>	<u>-86.681</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....	201.268	454.011
Finansielle omkostninger .....	1 <u>-30.704</u>	<u>-355.522</u>
RESULTAT FØR SKAT .....	170.564	98.489
Skat af årets resultat .....	2 <u>-36.511</u>	<u>-22.983</u>
ÅRETS RESULTAT .....	<u>134.053</u>	<u>75.506</u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	134.053	75.506
Udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>134.053</u>	<u>75.506</u>

**Balance pr. 30. juni 2015**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-14</b>
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger .....	<u>17.861.310</u>	<u>17.913.319</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....	<u>17.861.310</u>	<u>17.913.319</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT .....	 <u>17.861.310</u>	 <u>17.913.319</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender .....	0	76.083
Periodeafgrænsningsposter .....	<u>16.163</u>	<u>21.483</u>
Tilgodehavender i alt .....	<u>16.163</u>	<u>97.566</u>
 Likvide beholdninger .....	 <u>565.268</u>	 <u>197.905</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....	 <u>581.431</u>	 <u>295.471</u>
 AKTIVER I ALT .....	 <u>18.442.741</u>	 <u>18.208.790</u>

## Balance pr. 30. juni 2015

### PASSIVER

	Note	31/12-14
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger .....	4.321.145	4.321.145
Overført resultat .....	3.209.559	3.075.506
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>3</b>	<b>7.580.704</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
Hensættelse til udskudt skat .....	1.301.828	1.241.768
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.301.828</b>	<b>1.241.768</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	0	9.100.000
Skyldige omkostninger.....	0	11.293
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	9.376.451	313.051
Anden gæld .....	183.758	96.027
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>9.560.209</b>	<b>9.520.371</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>9.560.209</b>	<b>9.520.371</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>18.442.741</b>	<b>18.208.790</b>
Eventualforpligtelser .....	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5	

## Noter

<b>1 Finansielle omkostninger</b>	<b>2014</b>	
Renteomkostninger, tilknyttede selskaber .....	0	113.051
Renteomkostninger, øvrige .....	30.704	242.471
Finansielle omkostninger i alt .....	<u>30.704</u>	<u>355.522</u>

## 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	-23.549	0
Årets regulering af udskudt skat .....	60.060	22.983
Skat af årets resultat i alt .....	<u>36.511</u>	<u>22.983</u>

<b>3 Egenkapital</b>	1/1-15	Opskriv- ninger / Tilskud	Forslag til årets resultatford.	30/6-15
Anpartskapital .....	50.000	-	-	50.000
Reserve for opskrivninger .....	4.321.145	0	-	4.321.145
Overført resultat .....	3.075.506	0	134.053	3.209.559
Forslag til udbytte .....	0	0	0	0
I alt .....	<u>7.446.651</u>	<u>0</u>	<u>134.053</u>	<u>7.580.704</u>

**31/12-14**

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
--	---------------	---------------

## Noter

### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er i forbindelse med sikkerhedsstillelse for prioritetsgæld udstedt ejerpantebrev.