

Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS

Hovedgaden 1, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 36 03 35 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

Anne Kirstine Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 19. april 2016

Direktion

Søren Slej Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Viborg, den 19. april 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS Hovedgaden 1 8831 Løgstrup |
| | CVR-nr.: 36 03 35 41 |
| | Stiftet: 25. juni 2014 |
| | Hjemsted: Viborg Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Søren Slej Mikkelsen |
| Revisor | Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udlejning af fast ejendom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, ejendomsudgifter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter periodiseres i overensstemmelse med regnskabsperioden.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 | 50 år |
|-----------|-------|

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ejendomsselskabet Hovedgaden 1, Løgstrup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 292.578 | 286.769 |
| 1 Personaleomkostninger | -100.180 | -100.000 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-31.200</u> | <u>-31.200</u> |
| Driftsresultat | 161.198 | 155.569 |
| Finansielle indtægter | 147 | 62.534 |
| Finansielle omkostninger | <u>-60.296</u> | <u>-54.476</u> |
| Resultat før skat | 101.049 | 163.627 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-26.874</u> | <u>-32.724</u> |
| Årets resultat | <u>74.175</u> | <u>130.903</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 30.903 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-25.825</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>74.175</u> | <u>130.903</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | <u>3.837.600</u> | <u>3.868.800</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.837.600</u> | <u>3.868.800</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.837.600</u> | <u>3.868.800</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed | <u>25.000</u> | <u>27.958</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>25.000</u> | <u>27.958</u> |
| Likvide beholdninger | <u>126.277</u> | <u>106.635</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>151.277</u> | <u>134.593</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.988.877</u> | <u>4.003.393</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overført resultat | 1.700.465 | 1.726.290 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | 1.850.465 | 1.876.290 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 721.000 | 729.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 721.000 | 729.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Realkreditgæld | 1.337.000 | 1.337.000 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.337.000 | 1.337.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.500 | 6.500 |
| Selskabsskat | 34.874 | 12.804 |
| Anden gæld | 39.038 | 41.799 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 80.412 | 61.103 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.417.412 | 1.398.103 |
| Passiver i alt | 3.988.877 | 4.003.393 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 99.910 | 100.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>270</u> | <u>0</u> |
| | <u>100.180</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 34.874 | 37.804 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-8.000</u> | <u>-5.080</u> |
| | <u>26.874</u> | <u>32.724</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger |
| | | <u>3.900.000</u> |
| Kostpris primo | | <u>3.900.000</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>3.900.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 31.200 |
| Årets afskrivninger | | <u>31.200</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>62.400</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>3.837.600</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| | | |
| 4. Selskabskapital | | |
| Selskabskapital primo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.726.290 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -25.825 | 30.903 |
| Overført fra overkurs ved stiftelse | <u>0</u> | <u>1.695.387</u> |
| | <u>1.700.465</u> | <u>1.726.290</u> |

6. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2015</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2014</u> |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Realkreditgæld | <u>0</u> | <u>1.337.000</u> | <u>1.337.000</u> | <u>1.337.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.337.000</u> | <u>1.337.000</u> | <u>1.337.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld på 1.337 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi på 3.838 tkr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Slej Mikkelsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.