

## **Valdemar Byg & Ejendom ApS**

Jægervangen 48  
2820 Gentofte  
CVR-nr. 36 56 06 06

### **Årsrapport for 2015/16**

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

**Dirigent**

Henrik Vestergaard Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 5. marts - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. marts 2015 - 30. juni 2016 for Valdemar Byg & Ejendom ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. marts 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 25. november 2016

### **Direktion**

Camilla Ibsen Vestergaard  
Sørensen

Henrik Vestergaard Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Valdemar Byg & Ejendom ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Valdemar Byg & Ejendom ApS for regnskabsåret 5. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 vor faglige ekspertise til at assistere 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 af årsregnskabet, er 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, 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.

Glostrup, den 25. november 2016

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Valdemar Byg & Ejendom ApS  
Jægervangen 48  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 36 56 06 06  
Regnskabsår: 5. marts - 30. juni  
Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Camilla Ibsen Vestergaard Sørensen  
Henrik Vestergaard Sørensen

### Revisor

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Hovedvejen 94, 1. sal  
2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at investere i ejendomme samt udlejning heraf, og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 298.335, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 248.335.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valdemar Byg & Ejendom ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Øvrige bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 5. marts - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>244.166</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-282.180</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-38.014</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-16.081</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-54.095</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-244.240</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-298.335</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-298.335</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-298.335</u>
		<b><u>-298.335</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger		<u>3.200.160</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>3.200.160</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.200.160</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>115.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>115.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>662.366</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>777.366</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>3.977.526</b></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-298.335</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-248.335</u></b>
Deposita		<u>89.100</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>89.100</u></b>
Gæld til associerede virksomheder		4.116.465
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>20.296</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.136.761</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.225.861</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.977.526</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	277.056
Andre omkostninger til social sikring	1.757
Andre personaleomkostninger	<u>3.367</u>
	<b><u>282.180</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	232.500
Andre finansielle omkostninger	<u>11.740</u>
	<b><u>244.240</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.
Kostpris 5. marts 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>3.216.241</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.216.241</u>
Af- og nedskrivninger 5. marts 2015	0
Årets afskrivninger	<u>16.081</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>16.081</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>3.200.160</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 5. marts 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-298.335	-298.335
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-298.335</b>	<b>-248.335</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.