



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Ejendomsselskabet CAMILLA ApS

**Gartnervej 5
2630 Taastrup**

CVR nr. 36 60 21 12

**Årsrapport for 2015/2016
44. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21. november 2016
Dirigent

Navn: Dan Janum

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Ejendomsselskabet CAMILLA ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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. oktober 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 11. oktober 2016

Direktion:

Dan Janum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet CAMILLA ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet CAMILLA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 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 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.

Albertslund, den 11. oktober 2016
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Ejendomsselskabet CAMILLA ApS
Gartnervej 5
2630 Taastrup

CVR nr.: 36 60 21 12
Stiftet: 19. december 1975
Hjemsted: Taastrup
Regnskabsår: 1. oktober - 30. juni

Direktion:

Dan Janum

Bankforbindelse:

Nordea

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Hovedaktiviteter:

Selskabets formål er at eje og administrere ejendommen matr. Nr. 6f og 6hl.
Taastrup-Valby by, Taastrup Nykirke sogn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet CAMILLA ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har omlagt regnskabsåret, således at årets tal kun udgør en periode på 9 måneder, mod sammenligningstallene som udgør 12 måneder. Ellers er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, således at de svarer til regnskabsårets samlede lejeindtægter på udlejede lejemål.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

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

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

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

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

Dagsværdi er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Det er ledelsens vurdering, at det for indeværende år ikke har været myligt at finde dagsværdien ved hjælp af markedsinformationer, hvorfor værdiansættelsen er sket på baggrund af diskonteringsmodeller.

Afkastbaseret model

Dagsværdien for investeringsejendomme er pr. 30. juni 2016 fastsat ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel. Beregningerne tager udgangspunkt i budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der karakteriseres ved at være enkeltstående begivenheder. Denne normalindtjening kapitaliseres med en individuelt fastsat afkastprocent. Den herved beregnede værdi korrigeres for eventuelle driftsfremmede aktiver, såsom likvider, deposita mv., såfremt disse ikke indgår særskilt andet sted i balancen, hvorved dagsværdien fremkommer.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		157.439	126
Andre finansielle indtægter		-41	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-242</u>	<u>-13</u>
Resultat før skat		157.156	113
Skat af årets resultat	1	<u>-34.628</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>122.528</u>	<u>112</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		202.400	0
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	80
Overført resultat		<u>-79.872</u>	<u>32</u>
I alt disponering		<u>122.528</u>	<u>112</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note		2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsejendomme	2	3.800.000	3.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.800.000</u>	<u>3.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.800.000</u>	<u>3.800</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	37
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>49</u>
Likvide beholdninger		<u>234.512</u>	<u>25</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>234.512</u>	<u>74</u>
Aktiver i alt		<u>4.034.512</u>	<u>3.874</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		200.000
Overført resultat		2.937.771
Foreslået udbytte for regnskabsåret		202.400
Egenkapital i alt		3.340.171
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat		419.877
Hensatte forpligtigelser i alt		419.877
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	4	29.628
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		29.628
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.530
Selskabsskat		21.631
Anden gæld		179.675
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		244.836
Gældsforpligtigelser i alt		274.464
Passiver i alt		4.034.512
Ejerforhold	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	0	3.017.642
Overført fra resultatdisponeringen	0	202.400	-79.871
Totalindkomst i alt	0	202.400	-79.871
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	202.400	2.937.771
Samlet egenkapital 30. juni 2016			<u><u>3.340.171</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Stk.</u>	<u>Nom.</u>	
A - anparter	400	500	<u>200.000</u>
Selskabskapital ultimo			<u><u>200.000</u></u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

				2014/2015 tkr.
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat			34.628	32
Regulering af udskudt skat			0	-31
Skat af årets resultat i alt			34.628	1
2 Investeringsejendomme				
Anskaffelsessum, primo			917.464	918
Anskaffelsessum, ultimo			917.464	918
Opskrivninger, primo			2.882.536	2.882
Opskrivninger, ultimo			2.882.536	2.882
Regnskabsmæssig værdi ultimo			3.800.000	3.800
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo			25.345	26
Anskaffelsessum, ultimo			25.345	26
Af-/nedskrivninger, primo			-25.345	-26
Af-/nedskrivninger, ultimo			-25.345	-26
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	0
4 gældsforpligtigelser	Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld
		næste år	1 - 4	efter 5 år
				Gæld i alt
				ultimo
Selskabsskat		0	30.222	-594
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0	30.222	-594
				29.628

5 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Janum Invest ApS, Gartnervej 5, 2630 Taastrup
 Dan Invest Taastrup ApS, Jessensvej 13 A, 2630 Taastrup