

Roskildevej 16, Tune ApS

Roskildevej 16, 4030 Tune,

CVR-nr. 37592153

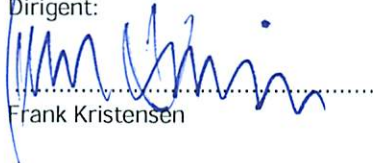


Årsrapport 2015/16

(1. april - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *12/11-2016*

Dirigent:



Frank Kristensen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april - 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Roskildevej 16, Tune ApS for regnskabsåret 1. april - 30. juni 2016.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 18. november 2016

Direktion:



Henrik Gjørup

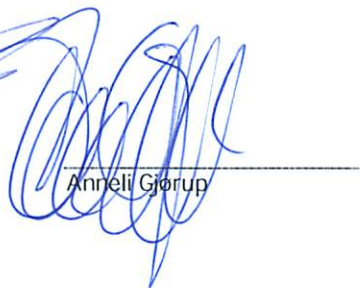


Frank Kristensen

Bestyrelse:



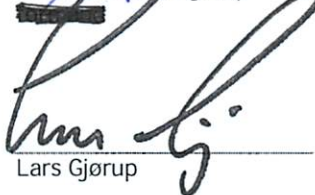
Thomas Henrik Gjørup



Anneli Gjørup



Peter Gjørup



Lars Gjørup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Roskildevej 16, Tune ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskildevej 16, Tune ApS for regnskabsåret 1. april – 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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. april – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. november 2016

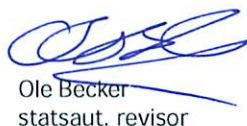
ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Ridder Olsen
statsaut. Revisor



Ole Becker
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Roskildevej 16, Tune ApS
Adresse, postnr. by	Roskildevej 16, 4030 Tune
CVR-nr.	37592188
Stiftet	1. april 2016
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. april - 30. juni
Bestyrelse	Thomas Henrik Gjørup Anneli Gjørup Peter Gjørup Lars Gjørup
Direktion	Henrik Gjørup Frank Kristensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Oswald Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i ejerskab og udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden er etableret 1. april 2016 ved indskud af en ejendom til en samlet værdi på 11.400 t.kr. Ejendommen er p.t. ikke udlejet.

Ejendommen er i perioden opskrevet med 7,6 mio. kr. til salgsværdi. Årets resultat udviser et overskud på 5,3 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Ejendommen er solgt med overdragelse 1. januar 2017. Ejendommen er optaget til aftalt salgsværdi. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.



Årsregnskab 1. april – 30. juni

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2016 (1. april – 30. juni 2016)
	Nettoomsætning	85
	Andre eksterne omkostninger	-861
	Bruttoresultat	-776
3	Personaleomkostninger	0
6	Dagsværdregulering ejendomme	7.600
	Resultat af primær drift	6.824
4	Finansielle omkostninger	-23
	Resultat før skat	6.801
5	Skat af periodens resultat	-1.497
	Periodens resultat	5.304
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	5.000
	Overført resultat	304
		5.304

Årsregnskab 1. april – 30. juni

Balance

Note	t.kr.	2016
AKTIVER		
	Anlægsaktiver	
6	Materielle anlægsaktiver	
	Investeringsejendomme	19.000
	Driftsmidler og inventar	95
		19.095
	Anlægsaktiver i alt	19.095
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	38
	Andre tilgodehavender	47
		176
	Likvide beholdninger	100
	Omsætningsaktiver i alt	276
	AKTIVER I ALT	19.371
PASSIVER		
7	Egenkapital	
	Anpartskapital	100
	Overført resultat	1.593
	Foreslået udbytte	5.000
	Egenkapital i alt	6.693
	Hensatte forpligtelser	
8	Udskudt skat	1.535
	Hensatte forpligtelser i alt	1.535
	Gældsforpligtelser	
	Langfristede gældsforpligtelser	
9	Gæld til realkreditinstitutter	9.753
		9.753
	Kortfristede gældsforpligtelser	
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	776
	Gæld til tilknyttede virksomheder	356
	Anden gæld	11
		1.390
	Gældsforpligtelser i alt	11.143
	PASSIVER I ALT	19.371
1	Anvendt regnskabspraksis	
2	Begivenheder efter balancedagen	
10	Eventualforpligtelser	
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
12	Nærtstående parter	

Årsregnskab 1. april – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskildevej 16, Tune ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis

Ledelsen har vurderet, at indregning af investeringsejendom til dagsværdi bedre afspejler selskabets aktivitet end ved indregning til kostpris med afskrivning til scrapværdi. Gæld relateret til finansiering af ejendommen måles ligeledes til dagsværdi. Ændringen medfører værdiregulering af investeringsejendommen samt dagsværdiregulering af tilhørende gæld føres i resultatopgørelse. Ændring i regnskabspraksis påvirker årets resultat efter skat med 5.928 t.kr. Selskabets egenkapital er påvirket positivt med 5.928 t.kr. og balancen er forøget med 7.600 t.kr. som følge af praksisændringen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører huslejeindtægter som indregnes for den periode, der vedrører regnskabsåret. Huslejeindtægter måles efter fradrag for alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, dagsværdiregulering af prioritetsgæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats, 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Årsregnskab 1. april – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens anskaffelsessum og direkte tilknyttede omkostninger. Efterfølgende målinger foretages til dagsværdi.

Dagsværdien fastlægges ved efterfølgende eksternt salg eller anvendelse af en afkastbaseret værdibaseret værdiansættelsesmetode.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til dagsværdi. Regulering til dagsværdi føres under finansielle poster.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

2 Begivenheder efter balancedagen

Ejendommen er solgt med overdragelse 1. januar 2017. Ejendommen er optaget til aftalt salgsværdi. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. april – 30. juni

Noter

3 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen medarbejdere. Administrationen varetages af moderselskabet og der faktureres administrationsvederlag herfor.

t.kr.

 2016
 (1. april – 30.
 juni 2016)

4 Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder

3

Renteomkostninger til kreditinstitutter

20

23

5 Skat af periodens resultat

Beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst

38

Periodens regulering af udskudt skat

-1.535

-1.497

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.

	Investerings- ejendomme	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. april 2016 ved indskud	11.400	0	11.400
Tilgang	0	95	95
Kostpris 30. juni 2016	11.400	95	11.495
Dagsværdireguleringer 1. april 2016	0	0	0
Opskrivninger	7.600	0	7.600
Dagsværdireguleringer 30. juni 2016	7.600	0	7.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	19.000	95	19.095

Indregnet dagsværdi af investeringsejendom er baseret på efterfølgende salg.

Årsregnskab 1. april – 30. juni

Noter

7 Egenkapital

t.kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. april 2016	100	1.289	0	1.389
Udbetalt udbytte	-	0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	-	304	5.000	5.304
Saldo 30. juni 2016	100	1.593	5.000	6.693

Anpartskapitalen er fordelt på 125 anparter af nominal 1.000 kr. Selskabet har ikke afholdt omkostninger i forbindelse med stiftelsen.

8 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver.

9 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	10.000	247	9.753	7.771
	10.000	247	9.753	7.771

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber i ODIN DK Holding A/S koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige danske selskaber i ODIN DK Holding A/S koncernen for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 30 mio. kr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.000 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 19.000 t.kr.

12 Nærtstående parter

Roskildevej 16, Tune ApS ' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

ODIN DK Holding A/S (anpartshaver).

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

ODIN DK Holding A/S, Roskildevej 16, 4030 Tune.

Selskabet indgår i konsolideret regnskab for ODIN DK Holding A/S, der kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.