

Ejendomsselskabet Bella ApS

Sitkagranvej 13, 9800 Hjørring

Årsrapport

1. januar 2018 – 31. december 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/5 2019

Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejendomsselskabet Bella ApS
Sitkagranvej 13
9800 Hjørring

Telefon:

3055 6602

Hjemmeside:

www.hjorringdepotrum.dk

E-mail:

info@hjorringdepotrum.dk

CVR-nr.:

37909335

Stiftet:

2. august 2016

Hjemsted:

Hjørring

Regnskabsår:

1. januar 2018 – 31. december 2018

Direktion

Lise Lotte Mikkelsen, adm. direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 – 31. december 2018 for Ejendomsselskabet Bella ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 19. maj 2019

Direktion

Lise Lotte Mikkelsen
adm. direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af ejendomme, investering, kapitalanbringelse og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsrapport (1. januar 2018 – 31. december 2018)

Resultatopgørelse

Note	2018 (12 mdr.) t.kr.	2016/17 (17 mdr.) t.kr.
	214	242
1	-64	-95
	150	147
	0	1
	-31	-47
	119	101
2	-26	-22
	93	79
	93	79
	93	79

Årsrapport (1. januar 2018 – 31. december 2018)

Balance

Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.876	1.940
3 Materielle anlægsaktiver	1.875	1.940
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	5
Andre tilgodehavender	14	35
Periodeafgrænsningsposter	12	12
Udskudt skatteaktiv	22	12
Tilgodehavender	53	64
Likvide beholdninger	98	135
Omsætningsaktiver i alt	151	199
AKTIVER I ALT	2.027	2.139

Årsrapport (1. januar 2018 – 31. december 2018)

Balance

Note		2018 t.kr.	2017 t.kr.
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	200	200
	Overført resultat	172	79
4	Egenkapital i alt	372	279
	Gæld til realkreditinstitutter	801	847
5	Langfristede gældsforpligtelser	801	847
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	44	44
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19	12
	Anden gæld	791	957
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	854	1.013
	Gældsforpligtelser i alt	1.655	1.860
	PASSIVER I ALT	2.027	2.139
6	Eventualposter mv.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Årsrapport (1. januar 2018 – 31. december 2018)

Noter

	2018 (12 mdr.) t.kr.	2016/17 (17 mdr.) t.kr.		
1 Af- og nedskrivninger				
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	64	95		
	64	95		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36	34		
Årets ændring af udskudt skat	-10	-12		
	26	22		
3 Materielle anlægsaktiver				
t.kr.				Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2018				2.035
Tilgang				0
Afgang				0
Kostpris 31. december 2018				2.035
Af- og nedafskrivninger 1. januar 2018				-95
Afskrivninger				-64
Afskrivninger, afhændede aktiver				0
Af- og nedafskrivninger 31. december 2018				-159
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018				1.876
4 Egenkapital				
t.kr.		Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018		200	79	279
Forslag til årets resultatdisponering		0	93	93
Egenkapital 31. december 2018		200	172	372
5 Langfristede gældsforpligtelser				
t.kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	845	44	801	625
Kreditinstitutter i alt	845	44	847	671
6 Eventualposter mv.				
Ingen.				
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter afgivet pant i grunde og bygninger. Pr. 31. december 2018 udgør omfanget af pantsætninger og sikkerhedsstillelser 845 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver, der er stillet til sikkerhed udgør 1.876 t.kr.				

Årsrapport (1. januar 2018 – 31. december 2018)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Bella ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som forrige regnskabsperiode.

Årsrapporten er aflagt i t.kr.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Årsrapport (1. januar 2018 – 31. december 2018)

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 og restværdi:

	Brugstid:	Restværdi:
Bygninger	25-40 år	0 % af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 % af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligatonslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.