

## **P/S MBH-Aalborg**

Skolemestervej 17

9000 Aalborg

CVR-nr. 37983179

## **Årsrapport 30.08.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jens Frost Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

P/S MBH-Aalborg  
Skolemestervej 17  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 37983179  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 30.08.2016 - 30.09.2017

### Bestyrelse

Morten Haugaard Dahl, Formand  
Rikke Højbjerg Dahl  
Jens Frost Mikkelsen  
Henriette Bertram Mikkelsen

### Direktion

Jens Frost Mikkelsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30.08.2016 - 30.09.2017 for P/S MBH-Aalborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 30.08.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 07.12.2017

### Direktion

Jens Frost Mikkelsen

### Bestyrelse

Morten Haugaard Dahl  
Formand

Rikke Højbjerg Dahl

Jens Frost Mikkelsen

Henriette Bertram Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i P/S MBH-Aalborg

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P/S MBH-Aalborg for regnskabsåret 30.08.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30.08.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 07.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at købe og sælge fast ejendom, forestå ejendomsudvikling samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 172 t.kr., hvilket er som forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(96.759)</b>
Distributionsomkostninger		(10.000)
Administrationsomkostninger		<u>(63.247)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(170.006)</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.600)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(171.606)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(171.606)</u>
		<b><u>(171.606)</u></b>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>29.749.635</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>29.749.635</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>29.749.635</b></u>
 Andre tilgodehavender		 <u>468.226</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>468.226</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u><b>2.180.943</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>2.649.169</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><b>32.398.804</b></u>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(171.606)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>328.394</u></b>
Gæld til associerede virksomheder		15.170.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.170.000
Anden gæld	2	<u>43.700</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>30.383.700</u></b>
Bankgæld		1.498.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>188.568</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.686.710</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.070.410</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>32.398.804</u></b>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	(171.606)	(171.606)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(171.606)</b>	<b>328.394</b>

## Noter

	<b>Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	29.749.635
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>29.749.635</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>29.749.635</b>
Aktiverede finansieringsomkostninger udgør 348.020 kr.	
	<b>2016/17 kr.</b>
<b>2. Anden gæld</b>	
Andre skyldige omkostninger	43.700
	<b>43.700</b>
Andre skyldige omkostninger består af gæld til Komplementaranpartsselskabet Morbær.	
<b>3. Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har overfor leverandører stillet betalingsgarantier for samlet 10.060 t.kr. Til sikkerhed for én af disse, er bankkonto i Danske Bank pantsat.	
Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit, er der afgivet ejerpantebrev nom. 23.000 t.kr. i selskabets byggegrund. Mellemværendet med Nykredit udgør (1.498) t.kr. pr. 30.09.2017, og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 29.750 t.kr.	

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke forekommer sammenligningstal. Regnskabsåret dækker over 13 måneder.

### Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt øvrige rentekomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.