
Ejendomsselskabet Gestelevvej ApS

Østergade 14, 5500 Middelfart

Årsrapport for 2018 (regnskabsår 20/3 - 31/12)

CVR-nr. 39 43 03 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2019

Peder Lundgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 20. marts - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2018 for Ejendomsselskabet Gestelevvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31. maj 2019

Direktion

Peder Lundgaard
adm. direktør

Bestyrelse

Lene Lundgaard
formand

Klaus Søren Hansen

Peder Lundgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ejendomsselskabet Gestelevvej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Gestelevvej ApS for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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 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.

Trekantområdet, den 31. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne9867

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Gestelevvej ApS Østergade 14 5500 Middelfart CVR-nr.: 39 43 03 71 Regnskabsperiode: 20. marts - 31. december Hjemstedskommune: Middelfart
Bestyrelse	Lene Lundgaard, formand Klaus Søren Hansen Peder Lundgaard
Direktion	Peder Lundgaard
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Resultatopgørelse 20. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-47.618
Bruttoresultat		-47.618
Finansielle omkostninger	2	-274.190
Resultat før skat		-321.808
Skat af årets resultat	3	70.798
Årets resultat		-251.010

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-251.010
	-251.010

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Materielle anlægsaktiver under udførelse		13.911.636
Materielle anlægsaktiver	4	13.911.636
Anlægsaktiver		13.911.636
Selskabsskat		95.764
Tilgodehavender		95.764
Likvide beholdninger		3.191.703
Omsætningsaktiver		3.287.467
Aktiver		17.199.103

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-251.010
Egenkapital		-201.010
Hensættelse til udskudt skat		24.966
Hensatte forpligtelser		24.966
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.307.500
Langfristede gældsforpligtelser	5	13.307.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.905.603
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	4.620
Anden gæld		1.157.424
Kortfristede gældsforpligtelser		4.067.647
Gældsforpligtelser		17.375.147
Passiver		17.199.103
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6	
Anvendt regnskabspraksis	7	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 20. marts	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-251.010	-251.010
Egenkapital 31. december	50.000	-251.010	-201.010

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg, opførelse og udlejning af fast ejendom, samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

	2018 DKK
2 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	270.000
Andre finansielle omkostninger	4.190
	274.190

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-95.764
Årets udskudte skat	24.966
	-70.798

4 Materielle anlægsaktiver

	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 20. marts	0
Tilgang i årets løb	13.911.636
Kostpris 31. december	13.911.636
Opskrivninger 20. marts	0
Opskrivninger 31. december	0
Ned- og afskrivninger 20. marts	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.911.636

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018</u> DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	
Efter 5 år	13.307.500
Langfristet del	<u>13.307.500</u>
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	<u>4.620</u>
	<u>13.312.120</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fam. Lundgaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Gestelevvej ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke medtaget sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende anlægsbyggeri måles og indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter fakturerede materialer og tjenesteydelser vedrørende igangværende byggeri.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.