

Ejendomsselskabet Valdemarsgade 40 ApS
Gl. Færgevej 3
7000 Fredericia

CVR-nr. 39 67 48 66

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20/6 2019

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Ejendomsselskabet Valdemarsgade 40 ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20. juni 2019

Direktion:


Jens Kragsskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Valdemarsgade 40 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Valdemarsgade 40 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

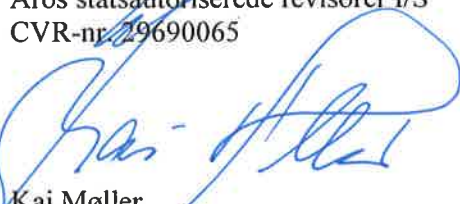
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Aarhus, den 20. juni 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor
MNE10547

Selskabsoplysninger

Selskabet: Ejendomsselskabet Valdemarsgade 40 ApS
Gl. Færgevej 3
7000 Fredericia

CVR nr.: 39 67 48 66

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Jens Kragsskov

Revisor: Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Valdemarsgade 40 ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50-100 år	30-60 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		-6.830
Afskrivninger		<u>22.704</u>
Resultat af primær drift		-29.534
Finansielle omkostninger	1	<u>81.964</u>
Resultat før skat		-111.498
Skat af årets resultat	2	<u>-24.529</u>
Årets resultat		-86.969
Resultatdisponering		
Årets resultat		-86.969
Overført fra tidligere år		<u>291.463</u>
Til disposition		204.494
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år		<u>204.494</u>
I alt		204.494

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>
		DKK
Aktiver		
Grunde og bygninger		<u>5.574.788</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.574.788</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.574.788</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.987</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.987</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.987</u>
Aktiver i alt		<u>5.576.775</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	3	50.000
Overført overskud	3	<u>204.494</u>
Egenkapital i alt		<u>254.494</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>926.393</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>926.393</u>
Gæld til realkreditinstitutter	4	<u>2.921.603</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.921.603</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		180.000
Gæld til pengeinstitutter		254.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Anden gæld		<u>1.014.663</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.474.285</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.395.888</u>
Passiver i alt		<u>5.576.775</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsrapporten

1	Finansielle omkostninger	2018
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>81.964</u>
	Finansielle omkostninger i alt	<u>81.964</u>

2	Skat af årets resultat	2018
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	<u>-24.529</u>
	Skat af årets resultat i alt	<u>-24.529</u>

3	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	291.463	341.463
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>-86.969</u>	<u>-86.969</u>
	Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>204.494</u>	<u>254.494</u>

4	Gæld til realkreditinstitutter	2018
	Nykredit H. 2.237.000	1.321.270
	Nykredit H. 1.063.000	939.178
	Nykredit H. 940.000	841.156
	Overført til kortfristet gæld	<u>-180.000</u>
	Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>2.921.603</u>

Af den langfristede gæld forfalder DKK 2.021.600 til betaling efter 5 år

5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af bygningsfaciliteter og ejendomsudlejning samt hermed beslægtede aktiviteter

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant tkr. 4.240 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 5.575.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet underpant tkr. 275 i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 5.575.