

ApS af 27/10 1987

Tarp Byvej 42

6715 Esbjerg N

CVR-nr. 42163716

Årsrapport

01-05-2018 - 30-04-2019

42. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-09-2019

Aksel Staal
Dirigent

OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

ApS af 27/10 1987

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2018 - 30-04-2019 for ApS af 27/10 1987.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2018 - 30-04-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarp, den 03-09-2019

Direktion

Lis Stuntz Staal
Direktør

Aksel Staal
Direktør

ApS af 27/10 1987

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ApS af 27/10 1987

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 27/10 1987 for regnskabsåret 01-05-2018 - 30-04-2019 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, 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Varde, den 06-09-2019

OL Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg

Registreret revisor

mne17787

ApS af 27/10 1987

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ApS af 27/10 1987 Tarp Byvej 42 6715 Esbjerg N
CVR-nr.	42163716
Stiftelsesdato	10-05-1976
Hjemsted	Esbjerg
Regnskabsår	01-05-2018 - 30-04-2019
Direktion	Lis Stuntz Staal, Direktør Aksel Staal, Direktør
Revisor	OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Ndr. Boulevard 116 6800 Varde
CVR-nr.	10841976

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i opførelse og udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2018 - 30-04-2019 udviser et resultat på kr. -74.473, og selskabets balance pr. 30-04-2019 udviser en balancesum på kr. 6.817.243, og en egenkapital på kr. 125.570.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ApS af 27/10 1987 for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Installationer	10 år	0%
Bygninger	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		358.663	514.100
Personaleomkostninger	1	-276.799	-349.045
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.416	-39.960
Driftsresultat		39.448	125.095
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		759	0
Andre finansielle indtægter	2	0	3.201
Finansielle omkostninger	3	-135.685	-128.247
Resultat før skat		-95.478	49
Skat af årets resultat	4	21.005	58.971
Årets resultat		-74.473	59.020
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	482.900
Overført resultat		-74.473	-423.880
Resultatdisponering		-74.473	59.020

ApS af 27/10 1987

Balance 30. april 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.951.490	1.993.907
Materielle anlægsaktiver		<u>1.951.490</u>	<u>1.993.907</u>
Andre tilgodehavender		47.500	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>47.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>1.998.990</u>	<u>1.993.907</u>
Aktiver bestemt for salg		4.806.942	2.816.880
Varebeholdninger		<u>4.806.942</u>	<u>2.816.880</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	5.989
Andre tilgodehavender		7.500	7.500
Periodeafgrænsningsposter		3.811	3.738
Tilgodehavender		<u>11.311</u>	<u>17.227</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.818.253</u>	<u>2.834.107</u>
Aktiver		<u>6.817.243</u>	<u>4.828.014</u>

Balance 30. april 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-74.430	44
Udbytte for regnskabsåret		0	482.900
Egenkapital	6	125.570	682.944
Hensættelser til udskudt skat	7	68.177	89.182
Hensatte forpligtelser		68.177	89.182
Gæld til kreditinstitutter		2.261.849	2.369.090
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.261.849	2.369.090
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		110.000	110.000
Gæld til banker		1.155.232	50.530
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.851	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.046	31.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.908.725	1.405.372
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.806	11.114
Periodeafgrænsningsposter		9.987	532
Deposita		54.000	78.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.361.647	1.686.798
Gældsforpligtelser		6.623.496	4.055.888
Passiver		6.817.243	4.828.014
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	264.728	337.728
Andre omkostninger til social sikring	12.071	11.317
	<u>276.799</u>	<u>349.045</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter, anlægsaktiver	759	0
Andre finansielle indtægter	0	3.201
	<u>759</u>	<u>3.201</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	76.207	56.551
Andre finansielle omkostninger	59.478	71.696
	<u>135.685</u>	<u>128.247</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	5.989
Udskudt skat af årets resultat	21.005	52.982
	<u>21.005</u>	<u>58.971</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.588.534	1.966.821
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	20.986
Afgang i årets løb	0	-399.272
Kostpris ultimo	<u>1.588.534</u>	<u>1.588.535</u>
Opskrivninger primo	532.254	754.321
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-222.067
Opskrivninger ultimo	<u>532.254</u>	<u>532.254</u>
Af- og nedskrivninger primo	-126.882	-108.124
Årets afskrivninger	-42.416	-42.416
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	23.658
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-169.298</u>	<u>-126.882</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.951.490</u>	<u>1.993.907</u>

Noter

2018/19

2017/18

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	al			
Egenkapital primo	200.000	44	482.900	682.944
Udbetalt udbytte fra sidste år			-482.900	-482.900
Forslag til årets resultatdisponering		-74.473		-74.473
	<u>200.000</u>	<u>-74.429</u>	<u>0</u>	<u>125.571</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hens. til udskudt skat pr	89.182	142.164
Årets ændr i hens.udskudt skat	-21.005	-52.982
Saldo ultimo	<u>68.177</u>	<u>89.182</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.261.849	110.000	1.800.000
	<u>2.261.849</u>	<u>110.000</u>	<u>1.800.000</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ASM Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank:

Ejerpantebrev på kr. 1.100.000 i Torvegade 72 b, lejlighed 3
Ejerpantebrev på kr. 600.000 i Frodesgade 181 kl.

Er ligeledes stillet til sikkerhed for mellemværende mellem Skjern Bank og AL Invest Esbjerg ApS.