

ApS af 27/10 1987

Tarp Byvej 42

6715 Esbjerg N

CVR-nr. 42163716

Årsrapport

01-05-2017 - 30-04-2018

41. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-10-2018

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
- Storegade 88, 1., 6100 Haderslev - Telefon 74 53 22 99

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2017 - 30-04-2018 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. 30-04-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2017 - 30-04-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarp, den 20-09-2018

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 01-05-2017 - 30-04-2018 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, 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 03-10-2018

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	01-05-2017 - 30-04-2018
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 01-05-2017 - 30-04-2018 udviser et resultat på kr. 59.020, og selskabets balance pr. 30-04-2018 udviser en balancesum på kr. 4.828.014, og en egenkapital på kr. 682.944.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ApS af 27/10 1987 for 2017/18 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

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 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

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdningen består af ejendomme til videresalg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

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 betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		514.100	158.206
Personaleomkostninger	1	-349.045	-457.614
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.960	-54.062
Driftsresultat		125.095	-353.470
Andre finansielle indtægter	2	3.201	44
Finansielle omkostninger	3	-128.247	-118.749
Resultat før skat		49	-472.175
Skat af årets resultat		58.971	11.893
Årets resultat		59.020	-460.282
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		482.900	0
Overført resultat		-423.880	-460.282
Resultatdisponering		59.020	-460.282

Balance 30. april 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.993.907	2.613.018
Materielle anlægsaktiver		1.993.907	2.613.018
Anlægsaktiver		1.993.907	2.613.018
Aktiver bestemt for salg		2.816.880	3.908.580
Varebeholdninger		2.816.880	3.908.580
Udskudte skatteaktiver		5.989	0
Andre tilgodehavender		7.500	11.980
Periodeafgrænsningsposter		3.738	3.695
Tilgodehavender		17.227	15.675
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	177
Værdipapirer og kapitalandele		0	177
Omsætningsaktiver		2.834.107	3.924.432
Aktiver		4.828.014	6.537.450

Balance 30. april 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	588.370
Overført resultat		44	-164.446
Udbytte for regnskabsåret		482.900	0
Egenkapital	5	682.944	623.924
Hensættelser til udskudt skat	6	89.182	142.164
Hensatte forpligtelser		89.182	142.164
Gæld til kreditinstitutter		2.369.090	2.794.750
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.369.090	2.794.750
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		110.000	134.000
Gæld til banker		50.530	264.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.250	61.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		758.944	1.201.579
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		657.542	1.232.993
Periodeafgrænsningsposter		532	1.794
Deposita		78.000	80.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.686.798	2.976.612
Gældsforpligtelser		4.055.888	5.771.362
Passiver		4.828.014	6.537.450
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	337.728	445.233
Andre omkostninger til social sikring	11.317	11.581
Andre personaleomkostninger	0	800
	349.045	457.614
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.201	44
	3.201	44
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	28.973	22.518
Andre finansielle omkostninger	99.274	96.231
	128.247	118.749
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.966.821	1.948.759
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.986	18.062
Afgang i årets løb	-399.272	0
Kostpris ultimo	1.588.535	1.966.821
Opskrivninger primo	754.321	754.321
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-222.067	0
Opskrivninger ultimo	532.254	754.321
Af- og nedskrivninger primo	-108.124	-54.062
Årets afskrivninger	-42.416	-54.062
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	23.658	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-126.882	-108.124
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.993.907	2.613.018

Noter

2017/18

2016/17

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Overført resultat	Forslag til udbytte	Reserve for opskrivninger	I alt
Egenkapital primo	200.000	-164.446		588.370	623.924
Forslag til årets resultatdisponering		-423.880	482.900		59.020
Korrektion tidligere år		588.370		-588.370	0
	200.000	44	482.900	0	682.944

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hens. til udskudt skat pr		142.164	142.164
Årets ændr i hens.udskudt skat		-52.982	0
Saldo ultimo		89.182	142.164

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.369.090	110.000	1.900.000
	2.369.090	110.000	1.900.000

8. 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.

9. 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.