

ApS af 7/4 1988

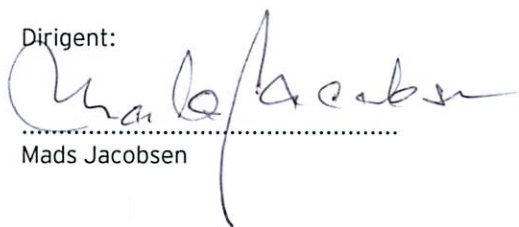
Søndergade 23, 7400 Herning

CVR-nr. 44 55 06 28

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2019

Dirigent:



Mads Jacobsen



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019 | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ApS af 7/4 1988 for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

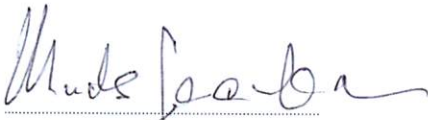
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

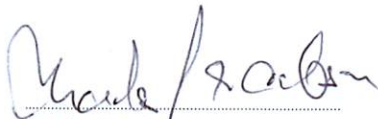

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. november 2019

Direktion:


Mads Jacobsen

Bestyrelse:


Mads Jacobsen
Elisabeth Egholm Jacobsen
Birgitte Egholm Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ApS af 7/4 1988

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 7/4 1988 for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 7. november 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor
mne18473

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | ApS af 7/4 1988 |
| Adresse, postnr., by | Søndergade 23, 7400 Herning |
| CVR-nr. | 44 55 06 28 |
| Stiftet | 14. december 1970 |
| Hjemstedskommune | Herning |
| Regnskabsår | 1. juni 2018 - 31. maj 2019 |
| Bestyrelse | Mads Jacobsen Elisabeth Egholm Jacobsen Birgitte Egholm Jacobsen |
| Direktion | Mads Jacobsen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består hovedsageligt i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 361.321 kr. mod et overskud på 343.722 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. maj 2019 udviser en egenkapital på 27.533.729 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|------|--|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 6.122 | 13.118 |
| 2 | Personaleomkostninger | -5.000 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.122 | 13.118 |
| 3 | Finansielle indtægter | 462.387 | 427.511 |
| | Finansielle omkostninger | -221 | -6 |
| | Resultat før skat | 463.288 | 440.623 |
| 4 | Skat af årets resultat | -101.967 | -96.901 |
| | Årets resultat | 361.321 | 343.722 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 361.321 | 343.722 |
| | | 361.321 | 343.722 |

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Balance

| Note | kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 5 | Materielle aktiver | | |
| 6 | Investeringsejendomme | 800.000 | 800.000 |
| | | 800.000 | 800.000 |
| 7 | Finansielle aktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 200.000 | 200.000 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.968.683 | 7.024.389 |
| | | 6.168.683 | 7.224.389 |
| | Langfristede aktiver i alt | 6.968.683 | 8.024.389 |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 18.660 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 190.079 | 39.583 |
| | Andre tilgodehavender | 20.635.339 | 19.350.293 |
| | | 20.825.418 | 19.408.536 |
| | Likvide beholdninger | 18.933 | 20 |
| | Kortfristede aktiver i alt | 20.844.351 | 19.408.556 |
| | AKTIVER I ALT | 27.813.034 | 27.432.945 |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 27.333.729 | 26.972.408 |
| | Egenkapital i alt | 27.533.729 | 27.172.408 |
| | Langfristede forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 134.337 | 134.337 |
| | Deposita | 24.000 | 24.000 |
| | Langfristede forpligtelser i alt | 158.337 | 158.337 |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Skyldig selskabsskat | 16.956 | 0 |
| | Anden gæld | 104.012 | 102.200 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | 120.968 | 102.200 |
| | Forpligtelser i alt | 279.305 | 260.537 |
| | PASSIVER I ALT | 27.813.034 | 27.432.945 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juni 2017 | 200.000 | 26.628.686 | 26.828.686 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 343.722 | 343.722 |
| Egenkapital 1. juni 2018 | 200.000 | 26.972.408 | 27.172.408 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 361.321 | 361.321 |
| Egenkapital 31. maj 2019 | 200.000 | 27.333.729 | 27.533.729 |

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 7/4 1988 for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendomme.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter i forbindelse med virksomhedens udlejning af investeringsejendomme. Huslejeindtægter er periodiseret således, og de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver består af investeringsejendomme.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

| kr. | 2018/19 | 2017/18 |
|--|---------|----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.000 | 0 |
| | 5.000 | 0 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 0 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 462.387 | 427.348 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 163 |
| | 462.387 | 427.511 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 101.967 | 96.901 |
| | 101.967 | 96.901 |
| | | |
| 5 Materielle aktiver | | Investerings- |
| kr. | | ejendomme |
| Kostpris 1. juni 2018 | | 800.000 |
| Kostpris 31. maj 2019 | | 800.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019 | | 800.000 |

6 Investeringsejendomme
Opgørelse af dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme er opgjort for hver enkelt ejendom med udgangspunkt i ejendommens budget for det kommende år, korrigeret for udsving, der har karakter af enkeltstående begivenheder. Dette korrigerede budget udtrykker et 'normaliseret' driftsresultat og anvendes sammen med et relevant afkastkrav til at beregne dagsværdien efter en afkastbaseret model.

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

Den væsentligste forudsætning for dagsværdien er det gennemsnitlige afkastkrav (11,50 % for 2018/19 i lighed med 2017/18).

Følsomhedsanalyse

Dagsværdien af investeringsejendommene udgør 800 t.kr. pr. 31. maj 2019. Den opgjorte dagsværdi er et skøn foretaget af ledelsen på basis af tilgængelige oplysninger og aktuelle forventninger til fremtiden. Følsomheden af det gennemsnitlige afkastkrav kan illustreres ved, at ved en stigning i afkastprocenten på 0,50 %-point vil dagsværdien falde med 33 t.kr. Et fald i afkastprocenten på 0,50 %-point vil medføre en stigning i dagsværdien på 36 t.kr.

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

Noter

7 Finansielle aktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | I alt |
|------------------------------------|--|--|------------|
| Kostpris 1. juni 2018 | 200.000 | 7.079.568 | 7.279.568 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.055.706 | -1.055.706 |
| Kostpris 31. maj 2019 | 200.000 | 6.023.862 | 6.223.862 |
| Værdireguleringer 1. juni 2018 | 0 | -55.179 | -55.179 |
| Værdireguleringer 31. maj 2019 | 0 | -55.179 | -55.179 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019 | 200.000 | 5.968.683 | 6.168.683 |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Dattervirksomheder | | | | |
| ApS KBUS 38 nr. 3127 | Herning | 100,00 % | 3.002.416 | 691.308 |

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Hæftelse for sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 33 t.kr. pr. 31. maj 2019. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Sikkerhedsstillelser

Ejendommen, som er bogført til 800 t.kr. er behæftet med skadesløsbrev på 10 t.kr.