
Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS

Smedevænget 30, 4700 Næstved

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 48 22 99 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2017

Bent B. Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. december 2017

Direktion

Bent B. Jørgensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Slagelse, den 19. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS
Smedevænget 30
4700 Næstved

CVR-nr.: 48 22 99 13
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 22. februar 1974
Regnskabsår: 44. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion Bent B. Jørgensen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-5.910	-8.910
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	60.485	15.240
Finansielle omkostninger		<u>-3.294</u>	<u>-12.763</u>
Resultat før skat		51.281	-6.433
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		51.281	-6.433

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>51.281</u>	<u>-6.433</u>
		51.281	-6.433

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Aktiver		0	0
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-308.691	-359.972
Egenkapital	4	-108.691	-159.972
Kreditinstitutter		99.941	103.191
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.476
Anden gæld		8.750	11.305
Kortfristet gæld		108.691	159.972
Gældsforpligtelser		108.691	159.972
Passiver		0	0
Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med TDKK 158.

Selskabet har ikke modtaget skriftligt tilsagn fra pengeinstitut om fortsat finansiering.

Ledelsen bedømmer, at et sådant tilsagn kan opnås og aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ovennævnte forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, idet selskabet muligvis vil være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Ledelsen i datterselskabet MBJ Ejendomme, Næstved ApS har i årsrapporten oplyst, at der kan være væsentlig risiko for, at selskabet muligvis vil være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomheder. Dattervirksomhedernes hovedaktivitet er opførelse og salg af fast ejendom.

3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Op-/Nedskrivning, MBJ Ejendomme, Næstved ApS	60.485	15.240
	<u>60.485</u>	<u>15.240</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	-359.972	-159.972
Årets resultat	0	51.281	51.281
Egenkapital 30. juni	<u>200.000</u>	<u>-308.691</u>	<u>-108.691</u>

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålygnet sambeskatningsindkomsten.

Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedernes skattepligtige indkomst hensættes og betales af Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder. indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder. henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datter virk som he der ne.

Datter virk som heder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle gældsforpligtelser

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