

---

# ***Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS***

Smedevænget 30, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 48 22 99 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/12 2016

Bent B. Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 2016 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12. december 2016

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Næstved, den 12. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Preben Majdahl Nielsen  
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: 43. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Næstved

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomheder. Dattervirksomhedernes hovedaktivitet er drift af tømrervirksomhed, salg af køkkener og dermed beslægtet virksomhed samt opførelse og salg af fast ejendom.

### Direktion

Bent B. Jørgensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.910</b>	<b>-14.305</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.910</b>	<b>-14.305</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	15.240	-411.620
Finansielle omkostninger		-12.763	-12.847
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.433</b>	<b>-438.772</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.433</b>	<b>-438.772</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-6.433	-438.772
		<b>-6.433</b>	<b>-438.772</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Aktiver</b>			
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-359.972</u>	<u>-353.539</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>-159.972</b></u>	<u><b>-153.539</b></u>
Kreditinstitutter		103.191	103.206
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.476	24.028
Anden gæld		<u>11.305</u>	<u>11.305</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u><b>159.972</b></u>	<u><b>153.539</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>159.972</b></u>	<u><b>153.539</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern og usikkerhed ved måling af aktiver

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med TDKK 160.

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 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Nedskrivning, MBJ Ejendomme, Næstved ApS	15.240	-411.620
	<u>15.240</u>	<u>-411.620</u>

## 3 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	-353.539	-153.539
Årets resultat	0	-6.433	-6.433
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>-359.972</u></b>	<b><u>-159.972</u></b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Boligselskabet af 18. juni 1987, Næstved ApS for 2015/16 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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

### Bruttotab

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.

# Regnskabspraksis

## 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 påalignet 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 virksomhederne.

Datter virksomheder 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.

### Egenkapital

#### Finansielle gældsforpligtelser

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