

ACAP ApS

Strandgade 52
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2016

Lene Kindt-Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ACAP ApS Strandgade 52 3000 Helsingør Telefonnummer: 49211861 Fax: 49261012 CVR-nr: 55283214 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Stengade 56 3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for dette år. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

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

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle situation samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11/05/2016

Direktion

Lene Kindt-Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i ACAP ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for ACAP ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 11/05/2016

Niels Jørgen Hansen
registreret revisor

CVR:

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Lejeindtægter

Indtægter indregnes i takt med levering af ydelsen

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til administration, drift, istandsættelse og vedligeholdelse af ejendom mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat herunder udskudt skat

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 betale acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i udskudt skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende regnskabsår er anvendt en skattesats på 22%.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlæg, driftsmidler og inventar afskrives liniært over de forventede brugstider, der er vurderet til at være 5 år.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Investeringsejendom måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på basis af ejendommens forventede løbende afkast, vedligeholdelsesstand og kvadratmeterprisen for tilsvarende ejendom i lokalområdet.

Afkastgraden fastsættes til 5%.

Regulering foretages over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Den derved fremkomne kursregulering i forhold til anskaffelsessværdien er reguleret over resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gælden måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.118.256	1.089.845
Ejendomsomkostninger		-945.868	-644.956
Administrationsomkostninger		-44.120	-44.338
Bruttoresultat		128.268	400.551
Resultat af ordinær primær drift		128.268	400.551
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		600.000	0
Andre finansielle indtægter		60	154.799
Øvrige finansielle omkostninger		-37.502	-10.672
Ordinært resultat før skat		690.826	544.678
Skat af årets resultat		-151.949	146.363
Årets resultat		538.877	691.041
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	500.000
Overført resultat		138.877	191.041
I alt		538.877	691.041

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		15.100.000	14.500.000
Materielle anlægsaktiver i alt		15.100.000	14.500.000
Anlægsaktiver i alt		15.100.000	14.500.000
Tilgodehavende skat		55.863	0
Andre tilgodehavender		0	3.586
Periodeafgrænsningsposter		1.971	16.359
Tilgodehavender i alt		57.834	19.945
Likvide beholdninger		46.660	194.411
Omsætningsaktiver i alt		104.494	214.356
Aktiver i alt		15.204.494	14.714.356

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		270.000	270.000
Overført resultat		11.350.290	11.211.413
Forslag til udbytte		400.000	500.000
Egenkapital i alt		12.020.290	11.981.413
Hensættelse til udskudt skat		2.169.278	2.039.466
Hensatte forpligtelser i alt		2.169.278	2.039.466
Gæld til banker		306.215	0
Skyldig selskabsskat		0	66.260
Langfristede gældsforpligtelser i alt		306.215	66.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.842	68.644
Skyldig selskabsskat		0	66.260
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		521.394	558.573
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.475	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		708.711	693.477
Gældsforpligtelser i alt		1.014.926	693.477
Passiver i alt		15.204.494	14.714.356

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	270.000	11.211.413	500.000	11.981.413
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	138.877	400.000	538.877
Egenkapital, ultimo	270.000	11.350.290	400.000	12.020.290

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er formueforvaltning og udlejning af ejendom.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Udbetalingsforpligtelse ved lejers fraflytning efter lejelovens regler om § 62A er pr. 31.12.2015 opgjort til kr. 91.881.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen