

Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS

Wildersgade 2C, 1. th.
1408 København K

CVR-nr. 63 81 40 16

Årsrapport for 2015/16

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. november 2016

Steen Raagaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS.

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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. oktober 2016

Direktion

Vigaynder Kumar Goel
direktør

Bestyrelse

Steen Raagaard Andersen
formand

Vigaynder Kumar Goel

Manu Juhani Goel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 14. oktober 2016

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS Wildersgade 2C, 1. th. 1408 København K CVR-nr.: 63 81 40 16 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 2. januar 1981 Hjemsted: København
Bestyrelse	Steen Raagaard Andersen, formand Vigaynder Kumar Goel Manu Juhani Goel
Direktion	Vigaynder Kumar Goel, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Gl. Frederiksborgvej 79 3450 Allerød
Advokat	Lund Elmer Sandager Kalvebod Brygge 39-41 1560 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme og tilhørende gæld.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger fra tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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.

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 og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommens dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Finansielle gældsforpligtelser, der anvendes til finansiering af investeringsaktiver, der måles til dagsværdi, indregnes ligeledes til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		73.605	659.141
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>-17.298</u>	<u>1.868.660</u>
Resultat før finansielle poster		56.307	2.527.801
Finansielle indtægter	1	47.871	187.293
Finansielle omkostninger	2	<u>-173.899</u>	<u>-292.650</u>
Resultat før skat		-69.721	2.422.444
Skat af årets resultat	3	<u>334.866</u>	<u>-376.126</u>
Årets resultat		<u>265.145</u>	<u>2.046.318</u>
Overført resultat		<u>265.145</u>	<u>2.046.318</u>
		<u>265.145</u>	<u>2.046.318</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		<u>28.800.000</u>	<u>28.800.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>28.800.000</u>	<u>28.800.000</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>1.557.690</u>	<u>4.781.033</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.557.690</u>	<u>4.781.033</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.357.690</u>	<u>33.581.033</u>
Andre tilgodehavender		<u>579</u>	<u>579</u>
Tilgodehavender		<u>579</u>	<u>579</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>579</u>	<u>579</u>
Aktiver i alt		<u><u>30.358.269</u></u>	<u><u>33.581.612</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>17.182.954</u>	<u>16.917.809</u>
Egenkapital	5	<u>17.382.954</u>	<u>17.117.809</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.666.662</u>	<u>5.001.528</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.666.662</u>	<u>5.001.528</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.777.582	7.190.032
Selskabsskat		0	136.736
Deposita		<u>775.649</u>	<u>602.796</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>7.553.231</u>	<u>7.929.564</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	427.880	423.406
Gæld til tilknyttede virksomheder		178.551	2.959.625
Anden gæld		<u>148.991</u>	<u>149.680</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>755.422</u>	<u>3.532.711</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.308.653</u>	<u>11.462.275</u>
Passiver i alt		<u>30.358.269</u>	<u>33.581.612</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>47.871</u>	<u>187.293</u>
	<u>47.871</u>	<u>187.293</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.596	113.293
Andre finansielle omkostninger	<u>144.303</u>	<u>179.357</u>
	<u>173.899</u>	<u>292.650</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	130.848
Årets udskudte skat	-15.620	439.411
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-319.246</u>	<u>-194.133</u>
	<u>-334.866</u>	<u>376.126</u>

Noter til årsrapporten

4 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. juli 2015	9.869.309
Kostpris 30. juni 2016	9.869.309
Værdireguleringer 1. juli 2015	18.930.691
Årets værdireguleringer	0
Værdireguleringer 30. juni 2016	18.930.691
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	28.800.000

Investeringsejendomme måles efter erhvervelsen til dagsværdi, repræsenterede det beløb, som ejendommen på balancedagen vil kunne sælges for i en sædvanlig handel mellem en køber og en villig sælger på normale markedsmæssige vilkår. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af en afkastbaseret model.

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	16.917.809	17.117.809
Årets resultat	0	265.145	265.145
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	17.182.954	17.382.954

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

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

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.190.032	6.777.582	427.880	6.171.237
Selskabsskat	136.736	0	0	0
Deposita	602.796	775.649	0	0
	7.929.564	7.553.231	427.880	6.171.237

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet V.K. Goel Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS har pr. 30.06.2016 et tilgodehavende på 1.558 t.kr. hos søsterselskabet Kontant Foto A/S. Ejendomsselskabet af 24. marts 1987 ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit fulde tilgodehavende overfor øvrige kreditorer i Kontant Foto A/S.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for moderselskabets bankgæld er deponeret et ejerpantebrev nom. 10.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 28.800 t.kr.

Herudover er der tinglyst skadesløsbrev i grunde og bygninger på 30 t.kr., et ejerpantebrev på 38 t.kr. samt øvrige tinglyste hæftelser på 102 t.kr. Disse ligger til sikkerhed for ejerforeningen.

9 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering i ejendomme, herunder udlejning.