

# REVISIONS CENTRET



REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS  
Registrerede revisorer  
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109  
6700 Esbjerg  
Telefon 75 45 44 77  
Telefax 75 18 16 90  
E-mail 5R@5R.dk

**ASX 6512 ApS**  
**Balsbyvej 8**  
**6731 Tjæreborg**

**CVR-nr. 73 67 27 16**

**Årsrapport 2016/17**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den **26 / 10** 2017

**Dirigent**

  
\_\_\_\_\_  
John Josefsen



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	side	1
<b>Påtegninger</b>		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
<b>Ledelsesberetning</b>		
Beretning	side	4
<b>Regnskab 1/7 2016 - 30/6 2017</b>		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	10



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ASX 6512 ApS Balsbyvej 8 6731 Tjæreborg
<b>Generelle oplysninger</b>	
CVR nr.	73 67 27 16
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	33
Regnskabsperiode	1/7 2016 - 30/6 2017
Klient nr.	1 2243
<b>Bestyrelse</b>	John Josefsen Elin Josefsen
<b>Direktion</b>	John Josefsen
<b>Revisor</b>	Revisionscentret 5R Esbjerg ApS Frodesgade 109 6700 Esbjerg  Tlf. 75 45 44 77

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har i dag aflagt årsregnskab for 2016/17 for ASX 6512 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen oplyser overfor generalforsamlingen, at kravene for at undlade revision stadig er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 5. september 2017

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
John Josefsen

Bestyrelse:

  
\_\_\_\_\_  
John Josefsen

  
\_\_\_\_\_  
Elin Josefsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

Til den daglige ledelse i ASX 6512 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for ASX 6512 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 danske revisorers 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.

Esbjerg, den 5. september 2017

**Revisionscentret 5R Esbjerg ApS**



Henning Jørgensen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Selskabets aktivitet er at drive handel, industri og bådudlejning.

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 521.679. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Fremtiden**

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ASX 6512 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Ændring i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at virksomhedens investeringsejendomme nu er indregnet til dagsværdi mod tidligere kostpris. Ændringen er sket, da virksomheden opnår et bedre retvisende billede, idet ejendomsmarkedet nu igen bevæger sig mere stabilt. Endvidere er ændringen sket, fordi årsregnskabsloven nu giver mulighed for sådan indregning, hvor der tidligere ikke var mulighed for indregning til dagsværdi, selvom dette gav et bedre retvisende billede. Ændringen har betydet, at ejendomme ultimo regnskabsåret er blevet nedskrevet med t.kr. 370. Der er ikke reguleret for udskudt skat, da denne ultimo er negativ. Den nye regnskabspraksis, herunder opgørelse af dagsværdien, er nærmere beskrevet under investeringsejendomme under Aktiver. Ændringen er indregnet i resultatopgørelsen i år. Sammenligningstallene er ikke ændret.

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster/tab og kursreguleringer på værdipapirer og kapitalandele samt tillæg og godtgørelse under a' contoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde: Ingen afskrivning

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre ikke noterede virksomheder optages til den forholdsmæssige del af den regnskabsmæssige indre værdi. Andelen af årets udbytte medtages under tilgodehavender. Nettoopskrivning henlægges til en særlig opskrivningsfond under reserverne.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til dagsværdi på balancedagen.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Hensættelser og gæld

##### Skyldig og 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 og betalte a' contoskatter.

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

##### Finansielle forpligtelser

Langfristede og kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttoresultat		-46.308	20.614
Personaleudgifter		0	0
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-46.308</b>	<b>20.614</b>
Værdiregulering investeringsejendomme		-370.302	0
Afskrivninger		0	-19.827
<b>Resultat før renter</b>		<b>-416.610</b>	<b>787</b>
Finansieringsindtægter		1.321.521	803.770
Finansieringsudgifter		-139.890	-749.528
<b>Resultat før skat</b>		<b>765.021</b>	<b>55.029</b>
Skat af årets resultat	A	-243.342	-12.615
<b>Årets resultat</b>		<b>521.679</b>	<b>42.414</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	200.000
Reserve for nettoopskrivninger		88.679	0
Overført til næste år		133.000	-157.586
		<b>521.679</b>	<b>42.414</b>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>30/6 17</u>	<u>30/6 16</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		1.706.975	2.077.277
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.003.103	4.197.646
Anlægsaktiver i alt		<u>6.710.078</u>	<u>6.274.923</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender:			
Selskabsskat		8.078	0
Periodeafgrænsningsposter		1.390	1.390
Likvide beholdninger		1.655.808	1.796.970
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.665.276</u>	<u>1.798.360</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>8.375.354</u>	<u>8.073.283</u>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>30/6 17</u>	<u>30/6 16</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning		88.679	0
Overført resultat	B	7.529.485	7.396.485
Egenkapital i alt		<u>8.118.164</u>	<u>7.796.485</u>
<b>Hensættelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensættelse i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Anden gæld		257.190	174.806
Selskabsskat		0	101.992
Kortfristet gæld i alt		<u>257.190</u>	<u>276.798</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>257.190</u>	<u>276.798</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>8.375.354</u>	<u>8.073.283</u>
<b>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>	C		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>A Selskabsskat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	243.342	13.816
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering vedr. tidligere år	0	-1.201
	<u>243.342</u>	<u>12.615</u>
Selskabsskat i alt		

	<u>Sel- skabs- kapi- tal</u>	<u>Reserve for netto- opskriv- ning</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	t.kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>B Egenkapital</b>					
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:					
Egenkapital, primo	200	0	200.000	7.396.485	7.796.485
Betalt udbytte	0	0	-200.000	0	-200.000
Årets resultat	0	88.679	300.000	133.000	521.679
	<u>200</u>	<u>88.679</u>	<u>300.000</u>	<u>7.529.485</u>	<u>8.118.164</u>
Egenkapital, ultimo					

## C Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

### Til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark

EUR 161.000 pantebrev med pant i ejendommen Hansborggade 10 st. th, matr. nr. 0191a, Haderslev. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.500.

### Til sikkerhed for mellemværende med Ejerforeningen Ny Hansborg 1

Kr. 20.000 pantebrev med pant i ejendommen Hansborggade 10 st. th, matr. nr. 0191a, Haderslev.