

Furesø Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Rådhusørvet 7
3520 Farum
Tlf. 78 79 70 00
Fax 78 79 70 01
CVR Nr. 27 96 99 33

**Ejendommen Navergangen 7 ApS
Nylandsvej 47
2690 Karlslunde**

CVR.NR. 74 98 53 19

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/7 2018



Knud Manniche Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	4
Selskabsoplysninger	side	5
Ledelsesberetning	side	6
Anvendt regnskabspraksis	side	7
Resultatopgørelse	side	10
Balance	side	11
Noter til regnskabet	side	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ejendommen Navergangen 7 ApS.


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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 17. juli 2018

Direktion:



Knud Manniche Larsen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF
ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Ejendommen Navergangen 7 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendommen Navergangen 7 ApS for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 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.

Farum, den 17. juli 2018

Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum
Cvr.nr. 27 96 99 33



Preben Rasmussen
Registreret revisor
ID mne7581

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: Ejendommen Navergangen 7 ApS

Adresse: Nylandsvej 47
2690 Karlslunde

CVR.nr.: 74 98 53 19

Selskabskapital: 200.000

Direktion: Knud Manniche Larsen

Revisor: Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusstorvet 7, 1
3520 Farum

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fremtidige drift afhænger af afkastet på værdipapirerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Regnskabspraksis er som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCE**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indregnes og måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7 2017 - 30/6 2018

NOTE		2016/17 tkr.
1	BRUTTORESULTAT	-13.614
2	Personaleomkostninger	-246.180
	INDTJENINGSBIDRAG	-259.794
	Afskrivninger	0
	ORDINÆRT RESULTAT	-259.794
3	Finansielle indtægter	338.848
	Finansielle udgifter	0
	RESULTAT FØR SKAT	79.054
4	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	79.054
	Forslag til resultatdisposition	
	Udlodning af udbytte	0
	Overførsel til næste år	79.054
	Disponeret i alt	79.054

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

NOTE		2016/17 tkr.
AKTIVER		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	2
Periodeafgrænsning	0	0
Tilgodehavender i alt	0	2
Værdipapirer	5.451.669	5.262
Likvider	1.063	17
Omsætningsaktiver i alt	5.452.732	5.281
AKTIVER I ALT	5.452.732	5.281

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

NOTE		2016/17 tkr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	200.000
	Overført resultat	5.159.913
	Udloddet udbytte	0
5	Egenkapital	<u>5.359.913</u>
	Hensættelse til udskudt skat	0
	Hensættelser	<u>0</u>
	Gæld til associeret virksomhed	92.819
	Anden gæld	0
	Kortfristet gæld	<u>92.819</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.819</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.452.732</u></u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtelser	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens regler om særlige konkurrencehensyn er omsætning og vareforbrug, samt eksterne omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

		2016/17 tkr.			
2	Personaleomkostninger				
	Lønninger og gager	246.180	246		
	Andre udgifter til social sikring	0	0		
	Øvrige personaleomkostninger	0	0		
		<u>246.180</u>	<u>246</u>		
	Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort	<u>1</u>	<u>1</u>		
3	Finansielle indtægter				
	Mellemregning, ApS	2.425	2		
	Avance værdipapirer	336.423	720		
		<u>338.848</u>	<u>722</u>		
4	Skat af årets resultat				
	Skat af skattepligtig indkomst	0	0		
	Regulering, tidligere år	0	0		
	Regulering af udskudt skat	0	0		
	Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		
5	Egenkapital	Selskabs-	Udloddet	Overført	Egenkap.
		kapital	udbytte	til næste år	i alt
	Saldo primo	200.000	0	5.080.859	5.280.859
	Betalt udbytte	0	0	0	0
	Årets bevægelser	0	0	79.054	79.054
		<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>5.159.913</u>	<u>5.359.913</u>

Selskabskapitalen består af 20 anparter á nominelt kr. 10.000.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.