

## **Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S**

**Bregnerødvej 130**

**3460 Birkerød**

**CVR-nummer 80213913**

### **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. oktober 2016

---

Janne Schjerning  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S  
Bregnerødvej 130  
3460 Birkerød

Hjemstedskommune: Rudersdal  
CVR-nummer: 80213913  
Regnskabsperiode: 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Bestyrelse

Janne Schjerner  
Søren Burmeister  
Christian Houmøller Schjerner

### Direktion

Janne Schjerner

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Havnegade 2-4  
3600 Frederikssund

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, 10. oktober 2016

### Direktionen:

Janne Schjerning

### Bestyrelsen:

Janne Schjerning

Søren Burmeister

Christian Houmøller Schjerning

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Bregnerødvej 130 A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 10. oktober 2016

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammentraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Restværdi udgør DKK 1.721.600.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter betalinger i efterfølgende år vedrørende omkostninger i indeværende år.



Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. maj - 30. april</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-234.762</b>	<b>181</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-10.000	-10
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-244.762</b>	<b>171</b>
	Finansielle indtægter	70.488	0
	Finansielle omkostninger	-125.033	-159
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-299.308</b>	<b>13</b>
1	Skat af årets resultat	2.200	-3
	<b>Årets resultat</b>	<b>-297.108</b>	<b>10</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-297.108	10
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-297.108</b>	<b>10</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. april</b>		
	Grunde og bygninger	2.998.400	3.008
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.998.400</b>	<b>3.008</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.998.400</b>	<b>3.008</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	408
	Periodeafgrænsningsposter	6.577	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.577</b>	<b>408</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.577</b>	<b>408</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.004.977</b>	<b>3.417</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. april</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-727.700	-431
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-227.700</b>	<b>69</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	2
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	1.620.000	0
	Selskabsskat	0	3
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.620.000</b>	<b>3</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	130
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.934	71
	Selskabsskat	17.218	5
	Anden gæld	1.558.960	3.136
	Periodeafgrænsningsposter	3.564	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.612.677</b>	<b>3.342</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.232.677</b>	<b>3.347</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.004.977</b>	<b>3.417</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	0	3	
Regulering af udskudt skat	-2.200	0	
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-2.200</b>	<b>3</b>	
<b>2 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	500	-431	69
Årets resultat	0	-297	-297
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>-728</b>	<b>-228</b>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.620.000	0	
<b>4 Hovedaktivitet</b>			
Selskabets formål er at drive formueadministration og investering i fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.			
<b>5 Usikkerhed om going concern</b>			
På grund af den økonomiske situation og det store tab på fordringer som er konstateret i regnskabsåret, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.			
Selskabet har sat ejendommen til salg som nu står tom, og der kommer ikke flere lejeindtægter. Det er usikkert hvornår ejendommen bliver solgt, og om salget er nok til at genetablere selskabets egenkapital.			
Selskabets ledelse yder lån til finansiering af driften i det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.			

<b>Noter</b>	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

**6 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.620, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 2.998.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 300, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør TDKK 2.998. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 300 deponeret til sikkerhed for hovedaktionærs øvrige virksomheder.