FUNDER & OSTENFELD

LOKALBOLIG HELSINGØR APS
Kongensgade 14
3000 Helsingør

CVR NR. 14 42 87 39

Årsrapport for 2014/15

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/11 2015

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2014 – 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 til 30. juni 2015 for Lokalbolig Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. november 2015

Direktionen:

Jan Klæbel Blomsterberg

Erik Skjoldelev Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lokalbolig Helsingør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lokalbolig Helsingør ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Næstved, den 25. november 2015
Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lokalbolig Helsingør ApS	
	Kongensgade 14	
	3000 Helsingør	
	Telefon:	49 28 00 00
	Telefax:	49 28 00 01
	Hjemmeside:	www.lokalbolig.dk
	E-mail:	helsingoer@lokalbolig.dk
	CVR nr.:	14 42 87 39
	Stiftet:	1990
	Hjemsted:	Helsingør
	Regnskabsår:	1. juli – 30. juni
Direktion	Jan Klæbel Blomsterberg	
	Erik Skjoldelev Madsen	
Revisor	Funder & Ostenfeld Revision	
	Godkendt Revisionsanpartsselskab	
	Norgesvej 2	
	4700 Næstved	
Pengeinstitut	Handelsbanken	
	Stjernegade 23	
	3000 Helsingør	

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:
Selskabets aktiviteter er ejendomsmæglervirksomhed.

Usædvanlige forhold:
Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:
Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning:
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lokalbolig Helsingør ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 oprindeligt 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
Nettoomsætning:
Bruttoresultat:
Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:
Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan måles pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Indtægter fra tjenesteydelser periodiseres og indregnes i den periode de vedrører. Forudfakturerede ydelser måles som periodeafgrænsningsposter.

Vareforbrug:
Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger:
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:
Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer:
Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er målt til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.
Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Udbytte:
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Skyldig skat og udskudt skat:
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for 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:
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2014 TIL 30. JUNI 2015

Note		2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
	BRUTTORESULTAT	**907.305**	**1.035.149**
1	Personaleomkostninger	722.199	801.839
	Afskrivninger	37.307	17.654
	DRIFTSRESULTAT	**147.799**	**215.656**
	Finansielle indtægter	22.580	17.391
	Finansielle omkostninger	1.643	616
	RESULTAT FØR SKAT	**168.736**	**232.431**
	Skat af årets resultat	36.388	54.080
	ÅRETS RESULTAT	**132.348**	**178.351**
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	120.000	120.000
	Overført til næste år	12.348	58.351
	DISPONERET I ALT	**132.348**	**178.351**

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

Note		2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.900	32.000
	Indretning lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	**34.900**	**32.000**
	Øvrige værdipapirer	104.488	81.911
	Finansielle anlægsaktiver	**104.488**	**81.911**
	ANLÆGSAKTIVER	**139.388**	**113.911**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.208	42.300
	Deposita	36.000	36.000
	Andre tilgodehavender	0	170.520
	Periodeafgrænsningsposter	24.616	24.496
	Udskudte skatteaktiver	5.654	5.875
	Tilgodehavender	**108.478**	**279.191**
	Likvide beholdninger	589.881	448.931
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**698.359**	**728.122**
	AKTIVER	**837.747**	**842.033**

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

Note		2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
2	Selskabskapital	200.000	200.000
2	Andre reserver	112.911	100.563
	EGENKAPITAL	**312.911**	**300.563**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.544	42.360
	Anden gæld	311.195	362.180
	Selskabsskat	53.072	16.905
	Gæld til selskabsdeltagere	25	25
	Udbytte	120.000	120.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	**524.836**	**541.470**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**524.836**	**541.470**
	PASSIVER	**837.747**	**842.033**

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

4 **Eventualforpligtelser**

NOTER

Note		2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
1	**PERSONALEOMKOSTNINGER:**		
	Gager og lønninger	702.542	780.258
	Andre omkostninger til social sikring	19.657	21.581
	Personaleomkostninger i alt	**722.199**	**801.839**

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs-kapital	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. juli 2014	200.000	100.563	300.563
Årets resultat	0	132.348	132.348
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-120.000	-120.000
Saldo pr. 30. juni 2015	**200.000**	**112.911**	**312.911**

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele a kr. 1.000.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Der er ingen eventualforpligtelser.