

M4 Sokkelhal ApS

Hersegade 20, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 05 64 97



Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. oktober 2014

Som dirigent:

.....
Jørgen Karlsen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Finansielle indtægter	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Anpartskapital	10
Sikkerhedsstillelser	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Hersegade 20, 4000 Roskilde
CVR-nr.	31 05 64 97
Direktion	Jørgen Karlsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg Telefon +45 73 23 30 00 Telefax +45 72 29 30 30
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering i investeringsejendomme, samt hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 4.728.700 mod kr. -889.826 sidste år, og selskabets balance pr. 30. april 2014 udviser en egenkapital på kr. 307.678. Selskabet har i året opnået gældseftergivelse fra selskabets långivere, hvilket er den primære årsag til det positive resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for M4 Sokkelhal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. oktober 2014

Direktionen:

.....
Jørgen Karlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i M4 Sokkelhal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M4 Sokkelhal ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

fortsat - Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. oktober 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lissen Fagerlin Hammer
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttotab	-42.431	-72.864
2 Personaleomkostninger	0	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	<u>0</u>	<u>-700.000</u>
Resultat af ordinær primær drift	-42.431	-772.864
3 Finansielle indtægter	4.771.133	0
Finansielle omkostninger	<u>-2</u>	<u>-116.962</u>
Resultat før skat	4.728.700	-889.826
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>4.728.700</u>	<u>-889.826</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>4.728.700</u>	<u>-889.826</u>
	<u>4.728.700</u>	<u>-889.826</u>

Balance pr. 30. april

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.346	31.711
Periodeafgrænsningsposter	9.126	4.871
Andre tilgodehavender	<u>19.208</u>	<u>12.653</u>
Tilgodehavender	<u>35.680</u>	<u>49.235</u>
Likvide beholdninger	<u>7.998</u>	<u>282</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>43.678</u>	<u>49.517</u>
Aktiver i alt	<u>343.678</u>	<u>349.517</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	126.000	126.000
Overført resultat	<u>181.678</u>	<u>-4.547.022</u>
Egenkapital i alt	<u>307.678</u>	<u>-4.421.022</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	4.327.276
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	432.763
Anden gæld	<u>36.000</u>	<u>10.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>36.000</u>	<u>4.770.539</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>36.000</u>	<u>4.770.539</u>
Passiver i alt	<u>343.678</u>	<u>349.517</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/5 2013	126.000	-4.547.022	-4.421.022
Årets resultat, jf. resultatdisponering		4.728.700	4.728.700
Egenkapital pr. 30/4 2014	<u>126.000</u>	<u>181.678</u>	<u>307.678</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M4 Sokkelhal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Investeringsejendomme og gæld vedrørende investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendommen. Gæld vedrørende investeringsejendomme indregnes ligeledes til dagsværdi med indregning af værdireguleringen i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter ved udlejning af erhvervsejendom. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Investeringsejendomme vurderes hvert år til dagsværdi. Dagsværdien af investeringsejendomme er fastsat ud fra en ekstern mæglervurdering eller en afkastmodel. Den afkastbaserede model tager udgangspunkt i budgetteret driftsafkast sat i forhold til et forrentningskrav. I driftsafkastet indgår budgetteret huslejeindtægter og driftsomkostninger.

Værdireguleringer og tilbageførsel heraf indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.

3. Finansielle indtægter

Gældseftergivelser og lignende

2013/14 kr.	2012/13 kr.
<u>4.771.133</u>	<u>0</u>
<u><u>4.771.133</u></u>	<u><u>0</u></u>

4. Skat af årets resultat

Selskabets udskudte skat er pr. 30. april 2014 opgjort til et skatteaktiv på t.kr. 700. Skatteaktivet vedrører primært nedskrivning af investeringsejendomme til dagsværdi samt skattemæssigt underskud til fremførsel.

Skatteaktivet er ikke afsat i årsregnskabet, da det er usikkert om selskabet vil kunne udnytte et evt. tab på investeringsejendomme eller det skattemæssige underskud inden for en periode på 3-5 år.

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/5 2013

Kostpris pr. 30/4 2014

Værdiregulering til dagsværdi

Saldo pr. 1/5 2013

Værdiregulering til dagsværdi pr. 30/4 2014

Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2014

Investerings- ejendomme
<u>3.981.900</u>
<u>3.981.900</u>
<u>-3.681.900</u>
<u>-3.681.900</u>
<u><u>300.000</u></u>

6. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 126.000 de seneste 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/4 2014.

