martinsen
Rådgivning & Revision

NewVenture Properties ApS

Bjørstrupvej 52, 3230 Græsted

Årsrapport for

1. juli 2014 - 30. juni 2015

CVR-nr. 33 51 24 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2015.

Jan Grothen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

4 Selskabsoplysninger

5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

6 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for NewVenture Properties ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 3. september 2015

Direktion

Jan Grothen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i NewVenture Properties ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NewVenture Properties ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 3. september 2015

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Frejvald Petersen
statsautoriseret revisor

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	NewVenture Properties ApS	
	Bjørstrupvej 52	
	3230 Græsted	
	CVR-nr.:	33 51 24 65
	Stiftet:	9. marts 2011
	Hjemsted:	Gribskov
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
		4. regnskabsår
Direktion	Jan Grothen	
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Øster Allé 42	
	2100 København Ø	
	Telefon:	35 38 48 88
	www.martinsen.dk	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at investere i, og udleje fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 151 t.kr. mod 151 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret 2011/2012 erhvervet en ideel anpart af en fast ejendom. Erhvervelsen er finansieret via lån fra selskabets moderselskab, Kastijaju ApS, Græsted.

Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.
Selskabet har ingen ansatte.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forløbet som planlagt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NewVenture Properties ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for NewVenture Properties ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Kastijaju ApS, Græsted, reg. nr. 76385815.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som består af en ejendomsandel til videresalg, måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NewVenture Properties ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**150.752**	**151**
1	Andre finansielle omkostninger	-144.542	-144
	Resultat før skat	**6.210**	**7**
2	Skat af årets resultat	-1.457	-2
	Årets resultat	**4.753**	**5**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	4.753	5
	Disponeret i alt	**4.753**	**5**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Omsætningsaktiver		
3	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.626.620	11.627
	Varebeholdninger i alt	11.626.620	11.627
	Likvide beholdninger	51.903	36
	Omsætningsaktiver i alt	**11.678.523**	**11.663**
	Aktiver i alt	**11.678.523**	**11.663**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80
4	Overført resultat	-25.413	-30
	Egenkapital i alt	**54.587**	**50**
	Gældsforpligtelser		
5	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.601.829	11.591
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.601.829	11.591
	Selskabsskat	1.457	2
	Anden gæld	20.650	20
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.107	22
	Gældsforpligtelser i alt	**11.623.936**	**11.613**
	Passiver i alt	**11.678.523**	**11.663**

6 Eventualposter

Noter

		2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	144.542	144
		144.542	**144**

Selskabets gæld til moderselskabet
Kastijaju ApS udgør t.kr. 11.602 - renten har i regnskabåret udgjort t.kr 144

2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	1.457	2
		1.457	**2**

Skat af årets resultat er beregnet med 23,5 % af det skattepligtige resultat. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

3.	**Fremstillede færdigvarer og handelsvarer**		
	Ejendomsandel til videresalg	11.626.620	11.627
		11.626.620	**11.627**

Ejendomsandel til videresalg er indregnet til kostpris.
Ejendommen er udbudt til salg.

4.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juli	-30.166	-35
	Årets overførte overskud eller underskud	4.753	5
		-25.413	**-30**

5.	**Gæld til tilknyttede virksomheder**		
	Gæld til moderselskab	11.601.829	11.591
		11.601.829	**11.591**

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets beholdning af ejerpantebreve nominelt 4.356 t.kr., i den af selskabet ejede ejendom er underpantsat til sikkerhed for mellemregning med moderselskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 76385815 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.