Gestelevvej 16 ApS

CVR-nr. 32 83 23 69

Årsrapport 2014/15

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/9 2015

Jørgen Lorentzen
Dirigent

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Gestelevvej 16 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 12. august 2015

Direktion

Jørgen Lorentzen

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gestelevvej 16 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gestelevvej 16 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.

Aarhus, den 12. august 2015

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

Lars Thruesen
registreret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gestelevvej 16 ApS Herredsvej 1 8410 Rønde CVR-nr.: 32 83 23 69 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Syddjurs
Direktion	Jørgen Lorentzen
Revisor	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Advokat	Advokatfirmaet Isaksen og Nomanni I/S Viby Centret 24 8260 Viby J
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Østergade 15 8370 Hadsten

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i fast ejendom og anden virksomhed, som står i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 26.868, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 431.238.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet er afhængig af et ændret ejendomsmarked for at kunne reetablere kapitalen. Der arbejdes løbende på forskellige løsninger, og der er kommunikeret med banken om fortsat finansiering. Der er ingen indikationer af, hvor markedet bevæger sig henad, og det er derfor ikke muligt at vurdere, hvornår det er muligt at reetablere kapitalen.

Som det fremgår af årsregnskabets note 3, har selskabet afgivet kaution overfor DK Group ApS' bankgæld på i alt t.kr. 9.200. Konkursdekret er afsagt 3. august 2012 og selskabet er opløst den 10.juli 2013, men kautionen er endnu ikke effektueret.

Kapitalberedskabet

Ledelsen forventer fortsat imødekommenhed fra kreditinstitutter og ledelsen vurderer, at der derved er tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift. Kreditinstituttet har stillet rentetilskrivningen i bero.

Usikkerhed ved indregning og måling

Den nuværende markedssituation og finansielle krise medfører en væsentlig usikkerhed ved værdiansættelsen af grunde samt tilhørende finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gestelevvej 16 ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger, herunder låneomkostninger og renter, direkte tilknyttet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-27.507	-27.566
Bruttoresultat		**-27.507**	**-27.566**
Finansielle omkostninger		639	-70
Resultat før skat		**-26.868**	**-27.636**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-26.868**	**-27.636**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-26.868	-27.636
		-26.868	**-27.636**

RSM plus

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Grunde og byggerier til videresalg		3.337.054	3.337.054
		3.337.054	3.337.054
Omsætningsaktiver i alt		**3.337.054**	**3.337.054**
AKTIVER I ALT		**3.337.054**	**3.337.054**

RSM plus

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	2		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-511.238	-484.370
Egenkapital i alt		**-431.238**	**-404.370**
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		3.736.216	3.708.669
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.076	22.755
Anden gæld		10.000	10.000
		3.768.292	3.741.424
Gældsforpligtelser i alt		**3.768.292**	**3.741.424**
PASSIVER I ALT		**3.337.054**	**3.337.054**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilvejebringe ny likviditet og at ejendomsmarkedet retter sig

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	80.000	-484.370	-404.370
Årets resultat	0	-26.868	-26.868
Egenkapital 30. juni 2015	**80.000**	**-511.238**	**-431.238**

3 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for nedenstående selskabers engagement med Vestjysk Bank:

Ellehammers Alle ApS (opløst), Jollen ApS (opløst), Hole-In-1 ApS, DK Group ApS (opløst) og DK Group Holding ApS. Bankgælden udgør pr. 30/6 2015 t.kr. 55.414.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør kr. 3.337.054. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 3.000.000 til sikkerhed for bankgæld.