

INGENIØRFORENINGENS MØDECENTER A/S

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2014

Carl Aage Dahl

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	INGENIØRFORENINGENS MØDECENTER A/S Kalvebod Brygge 31 1560 København V CVR-nr: 15501588 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Danske Bank, Finanscenter København Holmens Kanal 2 1090 København K DK Danmark
Revisor	KPMG STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg CVR-nr: 30700228

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for Ingeniørforeningens Mødecenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/03/2014

Direktion

Poul Erik Bjørnshauge
adm. direktør

Bestyrelse

Jeppe Hesselager Engsager

Lasse Grønbech

Frida Frost
Formand

Ellen Fænøe

Thomas Damkjær Petersen

Søren Skibstrup Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i INGENIØRFORENINGENS MØDECENTER A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for INGENIØRFORENINGENS MØDECENTER A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 handlinger 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 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 31/03/2014

Jesper Kofoed
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Claus Tanggard Jacobsen
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af drift, vedligeholdelse samt udlejning af selskabets ejendom, Ingeniørhuset på Kalvebod Brygge, København samt forretningsdrift af Ingeniørhusets konference- og restaurationsfaciliteter. Selskabets ejendom ejes i forening med Ingeniørforeningen i Danmark med ejerandelene 66,4 % henholdsvis 33,6 %.

Selskabet udlejer ca. 40 % af selskabets andel af ejendommen, mens den resterende del (ca. 60 %) anvendes til egen drift af Ingeniørhusets konference- og restaurationsfaciliteter. Ingeniørforeningen i Danmark lejer ca. 15 % af selskabets andel af ejendommen, mens den resterende del (ca. 25 %) udlejes til eksterne lejere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning for året udgør 43,9 mio. kr. mod 46,8 mio. kr. sidste år. Resultat af primær drift udgør 5,5 mio. kr. mod 8,9 mio. kr. sidste år. Årets resultat efter skat viser et overskud på 5,1 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end sidste år.

Alt i alt finder ledelsen selskabets årsresultat på 5,1 mio. kr. for tilfredsstillende og bedre end de budgetmæssige forventninger om et overskud i niveauet 4,0 mio. kr.

Årets resultat på 5,1 mio. kr. foreslås disponeret således, at 0,5 mio. kr. udloddes som udbytte for året og 4,6 mio. kr. overføres til ”Overført resultat”.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2013.

Forventning til fremtiden

Selskabet forventer i 2014 et overskud efter skat på 2,8 mio. kr. Selskabet forventer i 2014 at foretage en fusion med selskabets moderselskab, Ingeniørhuset Holding A/S.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskab

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, der er afholdt for at opnå årets indtjening herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløn, 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og conference- og restaurantydelse, som måles eksklusiv moms. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ingeniørhuset Holding A/S. De sambeskattede virksomheders selskabsskat fordeles mellem virksomhederne i forhold til de skattepligtige indkomster (fuld fordelingsmetode).

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. I kostprisen er medregnet alle omkostninger, der kan henføres til byggeriets opførelse, herunder renter påløbet i byggeperioden samt låneomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af skønnet scrapværdi, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør følgende:

Bygninger 50 år

Træbryggen 10 år

Tekniske anlæg, maskiner, inventar og IT-systemer og -udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der som hovedregel er 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver - Huslejedeposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelse inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning	1	43.906.449	46.782.747
Vareforbrug		-8.226.882	-8.684.144
Eksterne omkostninger		-12.090.310	-10.122.030
Bruttoresultat		23.589.257	27.976.573
Personaleomkostninger	2	-16.679.538	-17.654.512
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	3	-1.374.346	-1.374.543
Resultat af ordinær primær drift		5.535.373	8.947.518
Andre finansielle indtægter		1.244.972	1.116.138
Øvrige finansielle omkostninger		-1.366.690	-3.077.069
Ordinært resultat før skat		5.413.655	6.986.587
Ekstraordinært resultat før skat		5.413.655	6.986.587
Skat af årets resultat	4	-338.911	-1.711.061
Årets resultat		5.074.744	5.275.526
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		4.574.744	4.775.526
I alt		5.074.744	5.275.526

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		153.914.903	154.926.489
Produktionsanlæg og maskiner		536.688	728.073
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	154.451.591	155.654.562
Deposita		16.419	16.419
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	16.419	16.419
Anlægsaktiver i alt		154.468.010	155.670.981
Råvarer og hjælpematerialer		528.211	517.304
Varebeholdninger i alt		528.211	517.304
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.738.411	2.120.911
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		845.957	1.011.988
Tilgodehavende skat		514.013	0
Andre tilgodehavender		423.195	302.259
Tilgodehavender i alt		4.521.576	3.435.158
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.315.720	15.338.142
Værdipapirer og kapitalandele i alt		19.315.720	15.338.142
Likvide beholdninger		6.724.735	5.561.956
Omsætningsaktiver i alt		31.090.242	24.852.560
AKTIVER I ALT		185.558.252	180.523.541

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		22.000.000	22.000.000
Overført resultat		52.474.169	47.899.425
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt	7	74.974.169	70.399.425
Hensættelse til udskudt skat	8	6.940.000	7.715.000
Hensatte forpligtelser i alt		6.940.000	7.715.000
Gæld til realkreditinstitutter		93.300.000	93.300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	93.300.000	93.300.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		239.500	12.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.845.303	2.465.631
Anden gæld		5.830.769	4.906.958
Deposita		1.428.511	1.723.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.344.083	9.109.116
Gældsforpligtelser i alt		103.644.083	102.409.116
PASSIVER I ALT		185.558.252	180.523.541

Noter

1. Nettoomsætning

	2013 kr.	2012 tkr.
Huslejeindtægter	4636692	5724228
Konference- og restaurantlydelser	39269757	41058519
	<u>43906449</u>	<u>46782747</u>

2. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Gager og lønninger	14776639	15415328
Pensionsbidrag	1254337	1310629
Andre omkostninger til social sikring	352283	402869
Øvrige personaleomkostninger	296279	525686
	<u>16679538</u>	<u>17654512</u>

Gennemsnitligt antal medarbejdere i 2013 udgør 39 (i 2012 41).

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger	1011586	1011586
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	362760	362957
	<u>1374346</u>	<u>1374543</u>

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Sambeskatningsbidrag, moderselskab	1113900	1341050
Årets regulering af udskudt skat	170000	370000
Regulering af skat, tidligere år samt regulering som følge af ændret skattesats	-944989	11
	<u>338911</u>	<u>799000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg, maskiner og inventar	IT-systemer og -udstyr	I alt
	kr.	kr.		kr.
Kostpris primo	166017570	3492307	245581	169755458
Tilgang	0	171375	0	171375
Afgang	0	-176845	0	-176845
Kostpris ultimo	166017570	3492307	245581	169749988
Af- og nedskrivning primo	-11091081	-2764234	-245581	-14100896
Årets afskrivning incl. årets afgang	-1011586	-185915	0	-1374543
Af- og nedskrivning ultimo	-12102667	-2950149	-245581	-15298397
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2013	153914903	536688	0	154451591
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2012	154926489	728073	0	155654562
Heraf indregnede renter	10816376	0	0	10816376

Den offentlige vurdering af ejendommen udgør pr. 1. oktober 2012 i alt tkr. 264.500 hvoraf selskabets andel udgør tkr. 175.628. Den samlede scrapværdi for bygningen skønnes at udgøre tkr. 155.000, hvoraf selskabets andel udgør tkr. 102.920. Grunde og bygninger er indregnet med selskabets andel på 66,4% (2012: 66,4%) i henhold til seneste arealopmåling. Arealfordelingen afviger fra de tinglyste ejerandele ifølge fællesskøde med 2,7 %. Der udestår en aftalemæssig regulering heraf.

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Deposita	16419	16419
	16419	16419

7. Egenkapital i alt

Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
---------------------	-------------------	-------------------	-------

	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	22000000	47899425	500000	70399425
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-500000	-500000
Årets resultat	0	4574744	500000	5074744
Egenkapital ultimo	22000000	52474169	500000	74974169

Der er udstedt aktiebrev af nom. kr. 100 eller multipla heraf.

8. Hensættelse til udskudt skat

	2013 kr.	2012 kr.
Saldo 1/1	7715000	7345000
Årets regulering incl. regulering som følge af ændret skattesats	-775000	370000
Saldo 31/12	6940000	7715000

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Prioritetsgæld består af to 20 årige rentetilpasningslån med hovedstole på henholdsvis tkr. 50.000 og tkr. 43.300.

Obligationsrestgælden er på tkr. 93.300 og kursværdien udgør pr. 31/12-2013 tkr. 92.730, svarende til indfrielsesværdien.

Restgælden på prioritetsgæld udgør efter 5 år i alt tkr. 93.300.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er tinglyst deklaration på ejendommen omhandlende krav fra Københavns Kommune om

etablering af yderligere 22 parkeringspladser i området. Der er i regnskabet ikke afsat beløb til eventuel etablering af de krævede parkeringspladser.

Selskabets andel af ovennævnte forpligtelse udgør 66,4 %.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ingeniørhuset Holding A/S og søsterselskabet

Mediehuset Ingeniøren A/S. Selskabet hæfter - sammen med de øvrige selskaber indenfor sambeskatningskredsen - ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter og virksomhedsskatter. Der er ingen skyldige skatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2013. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter og indkomstskatter vil kunne medføre en hæftelse for selskabet.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for rentetilpasningslån med en hovedstol på tkr. 93.300 og en kontant restgæld på tkr. 93.300 er der lyst pant i ejendommen Kalvebod Brygge 31-33, København.

Til sikkerhed for trediemands rentetilpasningslån med en hovedstol på tkr. 40.000 og en kontant restgæld på tkr. 40.000 er der stillet skadesløsbrev på stort tkr. 58.300 til sikkerhed, som er lyst i ejendommen Kalvebod Brygge 31-33, København.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Ingeniørforeningens Mødecenter A/S er en helejet dattervirksomhed af ingeniørhuset Holding A/S, Kalvebod Brygge 31-33, 1780 København