Norgesvej 18 ApS

CVR-nr. 29 62 51 58

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. september 2015

Som dirigent:



Grethe Bodholdt Linde

Building a better working world

Building a better working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i fast ejendom og lignende kapitalanbringelse og hermed beslægtet virksomhed. Selskabet udlejer sin ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ejendom er udbudt til salg ved ejendomsmægler til 12,7 mio. kr. I medfør heraf er ejendommen nedskrevet til salgsprisen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Building a better working world

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015 for Norgesvej 18 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. 1. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. september 2015

Direktionen:

Grethe Bodholdt Linde

Building a better working world

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Norgesvej 18 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norgesvej 18 ApS for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015, 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. 1. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 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.

Vejle, den 16. september 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor

Building a better working world

Resultatopgørelse for perioden 2. april 2014 - 1. april 2015

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	Bruttoresultat	**1.026.403**	**962.514**
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-200.000	0
	Resultat af primær drift	**826.403**	**962.514**
	Finansielle indtægter	51.530	9.583
2	Finansielle omkostninger	-367.075	-294.163
	Resultat før skat	**510.858**	**677.934**
3	Skat af årets resultat	-115.220	-6.564
	Årets resultat	**395.638**	**671.370**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	395.638	671.370
		395.638	**671.370**

Balance pr. 1. april

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	12.700.000	12.900.000
4	**Materielle anlægsaktiver**	12.700.000	12.900.000
	Anlægsaktiver i alt	12.700.000	12.900.000
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	2.265.976
	Periodeafgrænsningsposter	0	15.644
	Tilgodehavender	0	2.281.620
	Omsætningsaktiver i alt	0	2.281.620
	Aktiver i alt	12.700.000	15.181.620

Building a better working world

Balance pr. 1. april

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	6.204.137	5.808.499
	Egenkapital i alt	**6.329.137**	**5.933.499**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	1.202.298	1.165.902
	Hensatte forpligtelser i alt	**1.202.298**	**1.165.902**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	4.531.738	4.926.549
	Gæld til tilknyttede virksomheder	482.805	3.027.698
	Anden gæld	154.022	127.972
	Kortfristede gældsforpligtelser	**5.168.565**	**8.082.219**
	Gældsforpligtelser i alt	**5.168.565**	**8.082.219**
	Passiver i alt	**12.700.000**	**15.181.620**

Building a better working world

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 2/4 2013	125.000	5.137.129	5.262.129
Årets resultat, jf. resultatdisponering		671.370	671.370
Egenkapital pr. 2/4 2014	125.000	5.808.499	5.933.499
Årets resultat, jf. resultatdisponering		395.638	395.638
Egenkapital pr. 1/4 2015	**125.000**	**6.204.137**	**6.329.137**

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norgesvej 18 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter mv., der indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Bruttoresultat

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme værdisættes ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Dagsværdien opgøres ved beregning af ejendommens forventede fremtidige afkast ved anvendelse af en afkastbaseret model (normalindtjeningsmodel).

Dagsværdien for investeringsejendomme, der indgår i selskabets ejendomsportefølje på regnskabsaflæggelsestidspunktet, fastsættes uden reduktion for forventede fremtidige salgs- eller afhændelsesomkostninger.

Værdireguleringer føres via resultatopgørelsen.

Som konsekvens af selskabets praksis med værdiansættelse af ejendomme til dagsværdif oretages der ikke regnskabsmæssige afskrivninger herpå. Som følge af løbende vedligeholdelse antages ejendommene endvidere ikke at være udsat for værdiforringelse.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 nettorealisationsværdi, 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 gældsmetode 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

De med investeringsejendomme forbundne forpligtelser måles til dagsværdi.

Øvrige finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	181.662	160.874
Andre finansielle omkostninger	185.413	133.289
	367.075	**294.163**
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	78.824	70.211
Årets regulering af udskudt skat	36.396	95.340
Ændring af skatteprocent	0	-158.987
	115.220	**6.564**

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger
Kostpris	
Saldo pr. 2/4 2014	10.762.500
Kostpris pr. 1/4 2015	**10.762.500**
Opskrivninger	
Saldo pr. 2/4 2014	2.137.500
Tilbageførsel af tidligere års opskrivning	-200.000
Opskrivninger pr. 1/4 2015	**1.937.500**
Regnskabsmæssig værdi pr. 1/4 2015	**12.700.000**

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser til kreditinstitutter og kreditinstitutter i Linde Invest Vejle ApS som pr. 1. april 2015 andrager 18.509 t.kr., er der udstedt ejerpantebreve på i alt 9.487 t.kr. med pant i ejendommene med en bogført værdi på 12.700 t.kr.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i JG Holding, Vejle ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er fællesregistreret med moderselskabet for moms og hæfter solidarisk for betaling.