System Invest ApS

Systemvej 6, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 30 98 66 60

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. november 2015

Som dirigent:

.....

Leon Sørensen

Building a better working world

Building a better working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	10
Anpartskapital	10
Langfristede gældsforpligtelser	10
Sikkerhedsstillelser	10

Building a better working world

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	System Invest ApS
Adresse, postnr., by	Systemvej 6, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	30 98 66 60
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Per Nejstskov Kristoffersen, formand Peter Børsting Thomas Kjær Søndergaard
Direktion	Jørgen Bønsdorff
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 93.012 mod kr. -278.452 sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. -100.323. Årets resultat svarer til forventninger og anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør t.kr. -100 pr. 30. september 2015. Selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig positiv indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Building a better working world

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for System Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. november 2015

Direktionen:

Jørgen Bønsdorff

Bestyrelsen:

Per Nejstskov Kristoffersen
formand

Peter Børsting

Thomas Kjær Søndergaard

Building a better working world

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i System Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for System Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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.

Aalborg, den 25. november 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Niels David Nielsen
statsaut. revisor

Thomas S. Kallehauge
statsaut. revisor

Building a better working world

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	Bruttoresultat	**1.200.092**	**1.067.346**
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-269.282	-588.333
	Resultat af primær drift	**930.810**	**479.013**
2	Finansielle omkostninger	-803.735	-842.103
	Resultat før skat	**127.075**	**-363.090**
3	Skat af årets resultat	-34.063	84.638
	Årets resultat	**93.012**	**-278.452**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	93.012	-278.452
		93.012	**-278.452**

Building a better working world

Balance pr. 30. september

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	15.410.699	15.679.981
4	**Materielle anlægsaktiver**	**15.410.699**	**15.679.981**
	Anlægsaktiver i alt	**15.410.699**	**15.679.981**
	Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	62.042	96.105
	Tilgodehavender	**62.042**	**96.105**
	Likvide beholdninger	**924**	**79**
	Omsætningsaktiver i alt	**62.966**	**96.184**
	Aktiver i alt	**15.473.665**	**15.776.165**

Building a better working world

Balance pr. 30. september

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	90.000	90.000
	Overført resultat	-190.323	-283.335
	Egenkapital i alt	**-100.323**	**-193.335**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	3.738.125	3.905.966
	Gæld til banker	1.500.000	2.100.000
	Ansvarlig lånekapital	4.500.000	4.500.000
6	**Langfristede gældsforpligtelser**	**9.738.125**	**10.505.966**
6	Kortfristet del af langfristet gæld	766.982	760.000
	Gæld til associerede virksomheder	4.128.484	4.399.491
	Anden gæld	940.397	304.043
	Kortfristede gældsforpligtelser	**5.835.863**	**5.463.534**
	Gældsforpligtelser i alt	**15.573.988**	**15.969.500**
	Passiver i alt	**15.473.665**	**15.776.165**

Building a better working world

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/10 2014	90.000	-283.335	-193.335
Årets resultat, jf. resultatdisponering		93.012	93.012
Egenkapital pr. 30/9 2015	**90.000**	**-190.323**	**-100.323**

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for System Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabets ledelse har fortaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende anlægsaktivernes økonomiske levetid. Årsagen hertil er, at ledelsen har vurderet, at virksomhedens hidtidige afskrivningshorisont på 25 år over tid ikke afspejler den reelle løbende værdiforringelse af anlægsaktiver. Ledelsen skønner, at en afskrivningshorisont på 40 år i højere grad afspejler den reelle løbende værdiforringelse. Ændringen har påvirket årsregnskabet for indeværende år, hvor afskrivninger er reduceret med 319 t.kr. Egenkapitalen er påvirket positivt med 249 t.kr.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

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

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

	Brugstid (år)	Scrapværdi kr.
Bygninger	40	25 %

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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.

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

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 nettorealisationsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	248.358	315.470
Andre finansielle omkostninger	555.377	526.633
	803.735	**842.103**
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	34.063	-84.638
	34.063	**-84.638**

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger
Kostpris	
Saldo pr. 1/10 2014	16.268.314
Kostpris pr. 30/9 2015	**16.268.314**
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/10 2014	588.333
Årets afskrivninger	269.282
Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2015	**857.615**
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2015	**15.410.699**

5. Anpartskapital

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	90.000	90.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalnedsættelse	0	0	-35.000	0	0
Saldo ultimo	**90.000**	**90.000**	**90.000**	**125.000**	**125.000**

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser til realkreditinstitutter forfalder 3.017 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Af de ansvarlige lån forfalder 4.500 t.kr. senere end 5 år efter balancedagen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter på 3.905 t.kr. er stillet pant i virksomhedens grunde og bygninger, hvis samlede regnskabsmæssige værdi udgør 15.092 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld over for kreditinstitutter på 2.100 t.kr. er afgivet ejerpantebrev på 1.200 t.kr. i virksomhedens grunde og bygninger,