

Selskabet af den 1. april 2005 ApS

Toldboden 3
8800 Viborg
CVR-nr. 25086678

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2019

Dirigent

Navn: Kim Ricken Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selskabet af den 1. april 2005 ApS

Toldboden 3

8800 Viborg

CVR-nr.: 25086678

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Morten Lindholt Laursen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Værkmestergade 2

8000 Aarhus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Selskabet af den 1. april 2005 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30.11.2019

Direktion

Morten Lindholt Laursen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af den 1. april 2005 ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 30.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

Jesper Stier
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42245

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktivitet består af investering i fast ejendom og udlejning heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der er positivt påvirket af gevinst ved salg af ejendomme, udviser et overskud på 1.641 t.kr. mod et overskud på 1.438 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for værende tilfredsstillende.

Selskabets moderselskab har afgivet en ubetinget støtteerklæring til sikring af tilstrækkelig likviditet for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.694.262	4.520.534
Af- og nedskrivninger		<u>(1.833.965)</u>	<u>(1.801.232)</u>
Driftsresultat		2.860.297	2.719.302
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(829.845)</u>	<u>(890.798)</u>
Resultat før skat		2.030.452	1.828.504
Skat af årets resultat	2	<u>(389.500)</u>	<u>(390.317)</u>
Årets resultat		<u>1.640.952</u>	<u>1.438.187</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.640.952</u>	<u>1.438.187</u>
		<u>1.640.952</u>	<u>1.438.187</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		49.297.265	50.043.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>260.895</u>	<u>157.810</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>49.558.160</u>	<u>50.201.621</u>
 Anlægsaktiver		 <u>49.558.160</u>	 <u>50.201.621</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.719	29.854
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.989	0
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>28.500</u>
Tilgodehavender		<u>53.708</u>	<u>58.354</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>53.708</u>	 <u>58.354</u>
 Aktiver		 <u>49.611.868</u>	 <u>50.259.975</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>14.769.523</u>	<u>13.128.571</u>
Egenkapital		<u>15.269.523</u>	<u>13.628.571</u>
Udskudt skat		<u>361.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>361.000</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		19.825.552	22.109.867
Deposita		<u>440.420</u>	<u>499.190</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>20.265.972</u>	<u>22.609.057</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	2.284.303	2.387.819
Bankgæld		2.338.832	2.946.717
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33.591	341.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.503	20.054
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.343.479	7.912.994
Skyldige sambeskatningsbidrag		217.726	217.726
Anden gæld		<u>295.939</u>	<u>195.768</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.715.373</u>	<u>14.022.347</u>
Gældsforpligtelser		<u>33.981.345</u>	<u>36.631.404</u>
Passiver		<u>49.611.868</u>	<u>50.259.975</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	13.128.571	13.628.571
Årets resultat	0	1.640.952	1.640.952
Egenkapital ultimo	500.000	14.769.523	15.269.523

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	265.992	248.271
Renteomkostninger i øvrigt	555.150	633.824
Øvrige finansielle omkostninger	8.703	8.703
	829.845	890.798
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	389.500	172.591
Refusion i sambeskatning	0	217.726
	389.500	390.317
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	78.662.702	466.185
Tilgange	2.027.144	146.167
Afgange	(1.185.832)	0
Kostpris ultimo	79.504.014	612.352
Af- og nedskrivninger primo	(28.618.891)	(308.375)
Årets afskrivninger	(1.790.883)	(43.082)
Tilbageførsel ved afgange	203.025	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.206.749)	(351.457)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.297.265	260.895

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til				
realkreditinstitutter	2.284.303	2.387.819	19.825.552	10.279.037
Deposita	0	0	440.420	0
	<u>2.284.303</u>	<u>2.387.819</u>	<u>20.265.972</u>	<u>10.279.037</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med C G Group Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2015/16 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. med sikkerhed i hver af selskabets ejendomme på henholdsvis Energivej 20, Ølgod og Energivej 26, Ølgod, samt deponeret ejerpantebrev 13.800 t.kr. i Krogsgårdsvej 5 og 6.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 31.130 t.kr. pr. 30.06.2019 og 29.905 t.kr. pr. 30.06.2018.

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
C G Group Holding A/S, Hvam.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttoresultat opgjort efter nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udleje af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra lejere forud for lejeperioden.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.