

Vadgaarden ApS

Volsted Bygade 41, 9530 Støvring
CVR-nr. 26 55 50 00

Årsrapport for 2017/18

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2018

Tom Picano
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Vadgaarden 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2018

Direktion

Tom Picano
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vadgaarden ApS
Volsted Bygade 41
9530 Støvring

CVR-nr.: 26 55 50 00
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 31. marts 2002
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Tom Picano, direktør

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadgaarden ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	25-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele optages efter indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Vadgaarden ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste		282.800	338.805
Personaleomkostninger	1	2.040	-67.931
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		284.840	270.874
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-93.930	-91.530
Andre driftsomkostninger		-10.921	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		179.989	179.344
Resultat før finansielle poster		179.989	179.344
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	562.000	479.773
Finansielle indtægter	3	0	453
Finansielle omkostninger	4	-152.102	-699.467
Resultat før skat		589.887	-39.897
Skat af årets resultat	5	0	123.437
Årets resultat		589.887	83.540
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		105.800	0
Foreslået udbytte		0	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		562.000	1.431.534
Overført resultat		-77.913	-1.399.694
		589.887	83.540

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.100.000	5.704.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>226.797</u>	<u>237.718</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>6.326.797</u>	<u>5.942.579</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.326.797</u>	<u>5.942.579</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.205.753
Udskudt skatteaktiv		125.158	125.158
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>87.076</u>
Tilgodehavender		<u>125.158</u>	<u>1.417.987</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.762.000</u>	<u>1.200.000</u>
Værdipapirer		<u>1.762.000</u>	<u>1.200.000</u>
Likvide beholdninger		<u>10.330</u>	<u>13.126</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.897.488</u>	<u>2.631.113</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.224.285</u></u>	<u><u>8.573.692</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.870.291	1.449.942
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.511.998	949.998
Overført resultat		-1.379.026	-1.301.113
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital	7	<u>2.234.063</u>	<u>1.223.827</u>
Banker		78.121	849.909
Gæld til realkreditinstitutter		3.510.549	3.762.505
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.324.716	1.529.859
Anden gæld		227.437	472.128
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>314.668</u>	<u>477.156</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>5.455.491</u>	<u>7.091.557</u>
Gæld til realkreditinstitutter	8	204.000	62.400
Sambeskatningsbidrag		164.230	0
Anden gæld		-9.157	-7.240
Deposita		175.658	151.448
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>51.700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>534.731</u>	<u>258.308</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.990.222</u>	<u>7.349.865</u>
Passiver i alt		<u>8.224.285</u>	<u>8.573.692</u>
Hovedaktivitet	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	59.787
Andre omkostninger til social sikring	-4.263	5.792
Andre personaleomkostninger	<u>2.223</u>	<u>2.352</u>
	<u>-2.040</u>	<u>67.931</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
RN - Revision Nordjylland ApS	314.719	269.142
Revision Nordjylland ApS (AJ)	<u>247.281</u>	<u>210.631</u>
	<u>562.000</u>	<u>479.773</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>453</u>
	<u>0</u>	<u>453</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	78.311	660.282
Andre finansielle omkostninger	<u>73.791</u>	<u>39.185</u>
	<u>152.102</u>	<u>699.467</u>

Noter

	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	31.548
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-154.985</u>
	<u>0</u>	<u>-123.437</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	<u>4.252.859</u>	<u>612.330</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>4.252.859</u>	<u>612.330</u>
Årets opskrivninger	<u>2.201.967</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2018	<u>2.201.967</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	169.366	374.612
Årets afskrivninger	185.460	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>10.921</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>354.826</u>	<u>385.533</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>6.100.000</u>	<u>226.797</u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	1.449.942	949.998	-1.301.113	0	1.223.827
Årets opskrivning	0	420.349	0	0	0	420.349
Årets resultat	0	0	562.000	-77.913	105.800	589.887
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	1.870.291	1.511.998	-1.379.026	105.800	2.234.063

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Banker		
Mellem 1 og 5 år	78.121	849.909
Langfristet del	78.121	849.909
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	78.121	849.909
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.992.906	3.134.506
Mellem 1 og 5 år	517.643	627.999
Langfristet del	3.510.549	3.762.505
Inden for et år	204.000	62.400
	3.714.549	3.824.905

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.324.716</u>	<u>1.529.859</u>
Langfristet del	1.324.716	1.529.859
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.324.716</u>	<u>1.529.859</u>
 Selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	<u>314.668</u>	<u>477.156</u>
Langfristet del	314.668	477.156
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>314.668</u>	<u>477.156</u>
 Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>227.437</u>	<u>472.128</u>
Langfristet del	227.437	472.128
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>-9.157</u>	<u>-7.240</u>
Kortfristet del	<u>-9.157</u>	<u>-7.240</u>
	<u>218.280</u>	<u>464.888</u>

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift og administration af udlejningsejendomme, køb og salg af ejendomme, køb og salg af virksomheder, køb, salg og udlejninger af biler, maskiner af enhver art, en gros og detailhandel af enhver art, import og eksport, investering, udlånsvirksomhed, køb og salg af aktier, pantebreve m.v. Finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Noter

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.729, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2018 udgør t.kr. 6.100.