

Vadgaarden ApS

CVR-nr. 26 55 50 00

Årsrapport for 2016/17

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2017

Tom Picano
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vadgaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Overskuddet på kr. 110.432 overføres til egenkapitalen.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2017

Direktion

Tom Picano
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vadgaarden ApS
Volsted Bygade 41
9530 Støvring

CVR-nr.: 26 55 50 00
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 31. marts 2002
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Tom Picano, direktør

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadgaarden ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 udlejning 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 forsikring, lønomkostninger, vægtafgift trailere m.m.

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 finansiel 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 administrationsselskab 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

måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendomme er optaget til dagsværdi.

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

Afskrivningsgrundlaget vedr. andre anlæg, driftsmidler og inventar opgøres som kostprisi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	25-50 år	0
	10 år	0

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 administrationselskab 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.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		338.805	-362.772
Personaleomkostninger	1	<u>-67.931</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		270.874	-362.772
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-91.530</u>	<u>-84.683</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		179.344	-447.455
Resultat før finansielle poster		179.344	-447.455
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	479.773	826.763
Finansielle indtægter	3	453	-5.466
Finansielle omkostninger	4	<u>-699.467</u>	<u>-145.885</u>
Resultat før skat		-39.897	227.957
Skat af årets resultat	5	<u>123.437</u>	<u>-117.524</u>
Årets resultat		<u>83.540</u>	<u>110.433</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		51.700	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.431.534	0
Overført resultat		<u>-1.399.694</u>	<u>110.433</u>
		<u>83.540</u>	<u>110.433</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.704.862	5.670.322
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>237.718</u>	<u>237.718</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>5.942.580</u>	<u>5.908.040</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.942.580</u>	<u>5.908.040</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.205.753	0
Andre tilgodehavender		0	596.602
Udskudt skatteaktiv		125.158	0
Selskabsskat		<u>87.076</u>	<u>316.189</u>
Tilgodehavender		<u>1.417.987</u>	<u>912.791</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.200.000</u>	<u>1.925.980</u>
Værdipapirer		<u>1.200.000</u>	<u>1.925.980</u>
Likvide beholdninger		<u>-140.656</u>	<u>-24.443</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.477.331</u>	<u>2.814.328</u>
Aktiver i alt		<u>8.419.911</u>	<u>8.722.368</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.449.942	1.449.942
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		949.998	724.217
Overført resultat		<u>-1.301.113</u>	<u>-1.107.172</u>
Egenkapital	7	<u>1.223.827</u>	<u>1.191.987</u>
Banker		648.127	648.148
Gæld til realkreditinstitutter		3.762.506	3.784.338
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.529.858	1.732.802
Anden gæld		<u>949.284</u>	<u>1.096.372</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>6.889.775</u>	<u>7.261.660</u>
Gæld til realkreditinstitutter	8	62.400	111.200
Banker	8	48.000	0
Anden gæld		144.209	157.523
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>306.309</u>	<u>268.723</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.196.084</u>	<u>7.530.383</u>
Passiver i alt		<u>8.419.911</u>	<u>8.722.370</u>
Hovedaktivitet	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	59.787	0
Andre omkostninger til social sikring	5.792	0
Andre personaleomkostninger	2.352	0
	<u>67.931</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
RN - Revision Nordjylland ApS	269.142	525.277
Revision Nordjylland ApS (AJ)	210.631	305.617
Aalborg Bolig Byg ApS	0	-4.131
	<u>479.773</u>	<u>826.763</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>453</u>	<u>-5.466</u>
	<u>453</u>	<u>-5.466</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	660.282	0
Andre finansielle omkostninger	<u>39.185</u>	<u>145.885</u>
	<u>699.467</u>	<u>145.885</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	31.548	117.524
Årets udskudte skat	-154.985	0
	<u>-123.437</u>	<u>117.524</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>4.516.180</u>	<u>612.330</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>4.516.180</u>	<u>612.330</u>
Årets opskrivninger	<u>1.449.578</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>1.449.578</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	169.366	374.612
Årets afskrivninger	<u>91.530</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>260.896</u>	<u>374.612</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>5.704.862</u>	<u>237.718</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	1.449.942	1.675.978	-1.107.172	2.143.748
Årets resultat	0	0	479.773	-1.347.994	-868.221
Foreslået udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-1.205.753	1.205.753	0
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.449.942	949.998	-1.301.113	1.223.827

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Banker		
Efter 5 år	456.127	0
Mellem 1 og 5 år	192.000	648.148
Langfristet del	648.127	648.148
Inden for et år	48.000	0
Kortfristet del	48.000	0
	696.127	648.148
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	3.134.506	-111.200
Mellem 1 og 5 år	628.000	3.895.538
Langfristet del	3.762.506	3.784.338
Inden for et år	62.400	111.200
	3.824.906	3.895.538

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	<u>1.529.858</u>	<u>1.732.802</u>
Langfristet del	1.529.858	1.732.802
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.529.858</u>	<u>1.732.802</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>949.284</u>	<u>1.096.372</u>
Langfristet del	949.284	1.096.372
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>144.209</u>	<u>157.523</u>
Kortfristet del	<u>144.209</u>	<u>157.523</u>
	<u>1.093.493</u>	<u>1.253.895</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.

10 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab 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.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bank t.kr. 4.458, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgør t.kr. 5.705.