

N99 A/S
CVR-nr. 29779031
Dalgasgade 25, 6
7400 Herning

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *29/2 2016*

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

N99 A/S
Dalgasgade 25, 6
7400 Herning

CVR-nr.: 29779031
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Kurt Poulsen, formand
Bo Boulund Knudsen
Henrik Hofmann

Direktion

Bo Boulund Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for N99 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22.02.2016

Direktion

Bo Boulund Knudsen

Bestyrelse

Kurt Poulsen
formand

Bo Boulund Knudsen

Henrik Hofmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N99 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N99 A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 22.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at erhverve og udvikle ejendomme med henblik på efterfølgende udlejning eller videre salg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et forventet underskud på 39 t.kr.

Der er i slutningen af regnskabsåret tilført ny aktivitet i form af en ejendom og tilsvarende gæld, der er overført via en kapitalforhøjelse. Selskabets egenkapitalen er således reetableret i forbindelse med denne kapitalforhøjelse.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende gæld mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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 danske dattervirksomheder. 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 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 med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 25 år |
|-----------|-------|

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (30.519) | (103.824) |
| Andre finansielle indtægter | | 25.222 | 289 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | <u>(33.767)</u> | <u>(34.539)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (39.064) | (138.074) |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>577.668</u> | <u>108.019</u> |
| Årets resultat | | <u>538.604</u> | <u>(30.055)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>538.604</u> | <u>(30.055)</u> |
| | | <u>538.604</u> | <u>(30.055)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| Grunde og bygninger | | 27.503.871 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>27.503.871</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>27.503.871</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skat | | 550.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 24.798 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 108.019 |
| Tilgodehavender | | <u>574.798</u> | <u>108.019</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>418.572</u> | <u>432.684</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>993.370</u> | <u>540.703</u> |
| Aktiver | | <u>28.497.241</u> | <u>540.703</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 600.000 | 510.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>5.113.596</u> | <u>(965.530)</u> |
| Egenkapital | | <u>5.713.596</u> | <u>(455.530)</u> |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 19.332.473 | 0 |
| Anden gæld | | <u>1.707.378</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>21.039.851</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 1.180.677 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 548.917 | 818.227 |
| Anden gæld | | <u>14.200</u> | <u>178.006</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.743.794</u> | <u>996.233</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>22.783.645</u> | <u>996.233</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>28.497.241</u> | <u>540.703</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Ejerforhold | 8 | | |
| Koncernforhold | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 510.000 | (965.530) | (455.530) |
| Kapitalforhøjelse | 90.000 | 5.450.452 | 5.540.452 |
| Værdireguleringer | 0 | 90.070 | 90.070 |
| Årets resultat | 0 | 538.604 | 538.604 |
| Egenkapital ultimo | 600.000 | 5.113.596 | 5.713.596 |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. | | | |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | | | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 30.690 | 31.208 | | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5 | 0 | | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.072 | 3.331 | | | |
| | 33.767 | 34.539 | | | |
| | 2015 kr. | 2014 kr. | | | |
| 2. Skat af ordinært resultat | | | | | |
| Aktuel skat | 0 | (108.019) | | | |
| Ændring af udskudt skat | (577.668) | 0 | | | |
| | (577.668) | (108.019) | | | |
| | | Grunde og bygninger kr. | | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Tilgange | | 27.503.871 | | | |
| Kostpris ultimo | | 27.503.871 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 27.503.871 | | | |
| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. | | |
| 4. Virksomhedskapital | | | | | |
| Ordinære aktier | 600 | 1.000,00 | 600.000 | | |
| | 600 | | 600.000 | | |
| | 2015 kr. | 2014 kr. | 2013 kr. | 2012 kr. | 2011 kr. |
| Bevægelser i virksomhedskapitalen | | | | | |
| Virksomhedskapital primo | 510.000 | 510.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse | 90.000 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |
| Virksomhedskapital ultimo | 600.000 | 510.000 | 510.000 | 500.000 | 500.000 |

Noter

| | Forfald inden 12 måneder 2014 kr. | Forfald inden 12 måneder 2015 kr. | Forfald efter 12 måneder 2015 kr. | Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr. |
|---|--|--|--|---|
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 1.180.677 | 19.332.473 | 12.903.824 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 1.707.378 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>1.180.677</u> | <u>21.039.851</u> | <u>12.903.824</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet af 01.01.2013 som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 27.503.871 kr.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KPC Finans I A/S, Dalgasgade 25, 6., 7400 Herning

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Holdingselskabet af 01.01.2013 A/S, Dalgasgade 25, 6., 7400 Herning