

AC Ejendomme Silkeborg ApS
Åhavevej 32, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 79 19 53

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2017

Carsten Nøkleby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for AC Ejendomme Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. februar 2017

Direktion

Carsten Nøkleby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i AC Ejendomme Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AC Ejendomme Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Silkeborg, den 17. februar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | AC Ejendomme Silkeborg ApS Åhavevej 32 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 29 79 19 53 |
| | Stiftet: 19. september 2006 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Carsten Nøkleby |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Handelsbanken, Christian 8.s Vej 39a, 8600 Silkeborg |
| Modervirksomhed | 3CAB Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år investering i og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 193.551 kr. mod 212.853 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 36.755 kr. mod 60.204 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC Ejendomme Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter den nye årsregnskabslov. Implementeringen af den nye årsregnskabslov har ikke givet ændringer i indregning og måling i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, og tab på debitorer.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 4.785.780 |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AC Ejendomme Silkeborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 193.551 | 212.853 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -59.095 | -22.063 |
| Driftsresultat | 134.456 | 190.790 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -114.018 | -106.757 |
| Resultat før skat | 20.438 | 84.033 |
| 2 Skat af årets resultat | 16.317 | -23.829 |
| Årets resultat | 36.755 | 60.204 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 36.755 | 60.204 |
| Disponeret i alt | 36.755 | 60.204 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | <u>8.321.223</u> | <u>4.457.480</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.321.223</u> | <u>4.457.480</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>8.321.223</u> | <u>4.457.480</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>33.486</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>33.486</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>80.898</u> | <u>21.270</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>114.384</u> | <u>21.270</u> |
| | Aktiver i alt | <u>8.435.607</u> | <u>4.478.750</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 725.000 | 725.000 |
| 5 | Overført resultat | 218.254 | 181.499 |
| | Egenkapital i alt | <u>943.254</u> | <u>906.499</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | -57 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>-57</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 5.570.128 | 2.668.933 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.188.361 | 455.679 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.758.489</u> | <u>3.124.612</u> |
| 6 | Gældsforpligtelser | 225.000 | 100.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 265.150 | 231.797 |
| | Selskabsskat | 17.226 | 23.829 |
| | Anden gæld | 211.545 | 77.013 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>733.921</u> | <u>447.639</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.492.410</u> | <u>3.572.251</u> |
| | Passiver i alt | <u>8.435.607</u> | <u>4.478.750</u> |
| | | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 42.206 | 23.159 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>71.812</u> | <u>83.598</u> |
| | <u>114.018</u> | <u>106.757</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 17.226 | 23.829 |
| Årets regulering af udskudt skat | -12.742 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>-20.801</u> | <u>0</u> |
| | <u>-16.317</u> | <u>23.829</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris 1. januar 2016 | | 4.552.034 |
| Tilgang | | <u>3.921.662</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | | <u>8.473.696</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | | 94.554 |
| Årets afskrivninger | | <u>57.919</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | | <u>152.473</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | | <u>8.321.223</u> |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | <u>725.000</u> | <u>725.000</u> |
| | <u>725.000</u> | <u>725.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> | | |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | 181.499 | 121.295 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>36.755</u> | <u>60.204</u> | | |
| | <u>218.254</u> | <u>181.499</u> | | |
| 6. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> | <u>Gæld i alt</u> | <u>Gæld i alt</u> |
| | <u>første år</u> | <u>efter 5 år</u> | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>225.000</u> | <u>4.670.128</u> | <u>5.795.128</u> | <u>2.768.933</u> |
| | <u>225.000</u> | <u>4.670.128</u> | <u>5.795.128</u> | <u>2.768.933</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.795 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 8.321 t.kr.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 3CAB Holding ApS, CVR-nr. 28099789 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.