

Wila Ejendomme II ApS

**Mads Clausens Vej 14
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 30 81 71 41

ÅRSRAPPORT

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den ¹⁰ / 3 2018

**Lars Lauridsen
dirigent**

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 13

Balance 14

Noter 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Wila Ejendomme II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den / 2018

Direktion

Lars Lauridsen

Bestyrelse

Jette Wittrup Lauridsen
formand

Lars Lauridsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wila Ejendomme II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wila Ejendomme II ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den / 2018

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Bent Thomsen
registreret revisor
mne1503

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wila Ejendomme II ApS Mads Clausens Vej 14 8600 Silkeborg
	E-mail: jette@wila.dk CVR-nr.: 30 81 71 41 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jette Wittrup Lauridsen, formand Lars Lauridsen
Direktion	Lars Lauridsen
Revisor	Bent Thomsen, registreret revisor Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg
	Rolf Frølund Løvkær, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er investering og udlejning af erhvervsjendomme.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Wila Ejendomme II ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 Wila Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle instrumenter i form af indgåede aftaler om rentesikring (renteswap) værdiansættes til kostpris på aftaletidspunktet, svarende til kr. 0. Efterfølgende indregnes renteswappen til dagsværdi på balancedagen.

Årets regulering af dagsværdien på renteswappen føres direkte på egenkapitalen. Dagsværdien er opgjort af leverandøren af aftalen. Renteswappen indregnes i tilknytning til gælden, da den anses for en integreret del af belåningen af selskabets ejendom.

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2017	2016 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.338.634	3.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.065.597	-1.055
DRIFTSRESULTAT	2.273.037	2.418
Andre finansielle indtægter	0	107
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-123.893	-118
Andre finansielle omkostninger	-1.195.078	-1.637
RESULTAT FØR SKAT	954.066	772
1 Skat af årets resultat	-209.864	-172
ÅRETS RESULTAT	744.202	600
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	744.202	600
DISPONERET I ALT	744.202	600

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2017	2016 kr. 1.000
2 Grunde og bygninger.....	48.036.266	48.904
Materielle anlægsaktiver.....	48.036.266	48.904
ANLÆGSAKTIVER.....	48.036.266	48.904
Likvide beholdninger	0	68
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	0	68
AKTIVER.....	48.036.266	48.972

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2017	2016 kr. 1.000
Virksomhedskapital	3.350.000	3.350
Andre henlæggelser	-4.215.872	-4.675
Overført resultat	6.885.935	6.141
3 EGENKAPITAL	6.020.063	4.816
Hensættelse til udskudt skat	3.562.000	3.358
HENSATTE FORPLIGTELSE	3.562.000	3.358
Kreditinstitutter	26.751.141	29.086
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.440.817	2.324
Anden gæld	4.215.872	4.675
4 Langfristede gældsforpligtelser	33.407.830	36.085
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	2.307.000	2.250
Kreditinstitutter	940.835	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30
Gæld til tilknyttede virksomheder	815.978	1.502
Selskabsskat	5.864	0
Anden gæld	931.524	917
Periodeafgrænsningsposter	15.172	14
Kortfristede gældsforpligtelser	5.046.373	4.713
GÆLDSFORPLIGTELSE	38.454.203	40.798
PASSIVER	48.036.266	48.972

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

Noter

	2017	2016 kr. 1.000		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat.....	5.864	0		
Regulering, udskudt skat	204.000	172		
	<u>209.864</u>	<u>172</u>		
		Grunde og bygninger		
2 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar 2017.....	54.821.447			
Årets tilgang	197.458			
Afgang	0			
Kostpris 31. december 2017.....	<u>55.018.905</u>			
Af-/nedskrivninger 1. januar 2017.....	-5.917.042			
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0			
Af-/nedskrivninger.....	-1.065.597			
Af-/nedskrivninger 31. december 2017.....	<u>-6.982.639</u>			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	<u>48.036.266</u>			
3 Egenkapital	1/1 2017	Netto bevægelser	Forslag til resultatdisponering	31/12 2017
Virksomhedskapital.....	3.350.000	0	0	3.350.000
Andre henlæggelser.....	-4.675.088	459.216	0	-4.215.872
Overført resultat.....	6.141.733	0	744.202	6.885.935
	<u>4.816.645</u>	<u>459.216</u>	<u>744.202</u>	<u>6.020.063</u>

Noter

	1/1 2017 Gæld i alt	31/12 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	31.335.976	29.058.141	2.307.000	16.937.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.324.268	2.440.817	0	2.440.817
Anden gæld.....	4.675.088	4.215.872	0	0
	<u>38.335.332</u>	<u>35.714.830</u>	<u>2.307.000</u>	<u>19.377.817</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter. Pantet udgør tkr. 26.913, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er tkr. 48.036.

Renteswap

Virksomheden har indgået renteswap med Sydbank.
20-årig renteswap på tkr. 10.000, med en fast rente på 4,99%, med udløb i 2028.

7 Nærtstående parter

Wila Holding ApS, Silkeborg aflægger koncernregnskab, hvori selskabets regnskab indgår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jette Vittrup Lauridsen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-881490410758

IP: 217.198.210.14

2018-03-08 10:19:20Z

NEM ID 

Lars Lauridsen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-894193797212

IP: 217.198.210.14

2018-03-08 10:59:09Z

NEM ID 

Lars Lauridsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-894193797212

IP: 217.198.210.14

2018-03-08 10:59:09Z

NEM ID 

Lars Lauridsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-894193797212

IP: 217.198.210.14

2018-03-08 10:59:09Z

NEM ID 

Bent Jørgen Thomsen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-335146682561

IP: 92.246.20.232

2018-03-09 07:40:47Z

NEM ID 

Lars Lauridsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-894193797212

IP: 188.114.151.129

2018-03-10 10:42:05Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>