

# **BORGERGADE PARKERING ApS**

Havnegade 18  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

**Per Moesgaard**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            BORGERGADE PARKERING ApS  
Havnegade 18  
7100 Vejle  
  
Telefonnummer: 75803010  
  
CVR-nr:                    30925645  
Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**                    GRAUNGAARD & PARTNERE REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Enghavevej 9  
7100 Vejle  
DK Danmark  
CVR-nr:                    25828135  
P-enhed:                    1008186479

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Borgergade Parkering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30/11/2016

## Direktion

Camilla Moesgaard  
Adm.direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BORGERGADE PARKERING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BORGERGADE PARKERING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, 30/11/2016

Preben Graungaard

Registreret revisor

GRAUNGAARD & PARTNERE REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 25828135

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af parkeringshus og dermed beslægtede aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter har fulgt forventningen, og årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har en verserende retsag imod en tidligere samarbejdspartner omkring manglende betaling af t.kr. 1.593. Beløbet er indregnet som et aktiv i balancen pr. 30. juni 2016. Der er foreløbigt afsagt dom i sagen, hvor selskabet har fået medhold og beløbet skal betales. Modparten har dog anket dommen. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet vil blive anerkendt og betalt.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der ændrer selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen sammendraget med visse omkostninger i bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.



Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Vich 1132 ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede rettigheder 5 år

Indretning lejede lokaler 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-15 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.305.926</b>	<b>2.631.880</b>
Lønninger .....		0	0
Pensioner .....		0	0
Andre omkostninger til social sikring .....		0	-13.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-792.244	-484.511
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>3.513.682</b>	<b>2.133.869</b>
Andre finansielle indtægter .....		7.204	9.287
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	-4.762
Øvrige finansielle omkostninger .....		-31.862	-297.079
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.489.024</b>	<b>1.841.315</b>
Skat af årets resultat .....	1	-767.630	-374.727
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.721.393</b>	<b>1.466.588</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		2.721.393	1.466.588
<b>I alt</b> .....		<b>2.721.393</b>	<b>1.466.588</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.405.234	2.568.592
Indretning af lejede lokaler .....		900.031	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.305.265</b>	<b>2.568.592</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.305.265</b>	<b>2.568.592</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.880.967	1.363.519
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		2.500.000	0
Andre tilgodehavender .....		1.958.971	1.951.796
Periodeafgrænsningsposter .....		44.773	56.433
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.384.711</b>	<b>3.371.748</b>
Likvide beholdninger .....		5.101.429	1.249.955
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.486.140</b>	<b>4.621.703</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>14.791.405</b>	<b>7.190.295</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		3.092.440	371.047
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.217.440</b>	<b>496.047</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		233.600	257.200
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>233.600</b>	<b>257.200</b>
Skyldig selskabsskat .....		791.230	334.298
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>791.230</b>	<b>334.298</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.399.087	2.178.514
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.528.983	707.150
Skyldig selskabsskat .....		334.298	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.073.388	437.012
Periodeafgrænsningsposter .....		2.873.236	2.460.731
Deposita .....		340.143	319.343
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.549.135</b>	<b>6.102.750</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.340.365</b>	<b>6.437.048</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>14.791.405</b>	<b>7.190.295</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	791.230	334.298
Ændring af udskudt skat	-23.600	40.429
	<u>767.630</u>	<u>374.727</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.