

Herningvej 102, Silkeborg ApS

**Kærvej 3
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 31 16 54 07

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 27/5 2016

**Dirigent
Nina Kibsgaard**

Blicher i Herning:
Østergade 48
DK-7400 Herning
Tel. +45 9712 2700
Fax. +45 9712 2713
herning@blicher.dk

Blicher i Ikast:
Østerport
Dk-7430 Ikast
Tel. +45 9715 1133
Fax. +45 9725 0909
ikast@blicher.dk

Blicher i Silkeborg:
Søndergade 25
DK-8600 Silkeborg
Tel. +45 8682 6244
Fax. +45 8680 4214
silkeborg@blicher.dk

Blicher i Aulum:
Rugbjergvej 6
Dk-7490 Aulum
Tel. +45 9747 1322
Fax. +45 9747 1022
aulum@blicher.dk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Herningvej 102, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. maj 2016

Direktion



Gorm Lyng Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Herningvej 102, Silkeborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Herningvej 102, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 17. maj 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herningvej 102, Silkeborg ApS Kærvej 3 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 31 16 54 07 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gorm Lynge Petersen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg Statsaut. revisor Jan Hjorth Revisor, cand. merc. aud. Kristian Krøjgaard
Ejerforhold	Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Selskabet ejes 100 % af Gorm Lynge Holding ApS
Væsentligste aktivitet	Selskabets aktivitet er erhvervelse og udlejning af fast ejendom

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Herningvej 102, Silkeborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Investeringsjendommens driftsomkostninger

Investeringsjendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 deklarerer.

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 Gorm Lyng 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og

Anvendt regnskabspraksis

eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommenes vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommenes regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nettorealiseringsværdi.

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 indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014 kr. 1.000
Lejeindtægter af investeringsejendomme	299.812	320
Investeringsejendommenes driftsomkostninger	-35.940	-78
Andre eksterne omkostninger	-13.000	-13
BRUTTORESULTAT	250.872	229
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-10.144	-20
2 Andre finansielle omkostninger	-8.496	-9
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	232.232	200
3 Skat af årets resultat	-53.273	-48
ÅRETS RESULTAT	178.959	152
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	178.959	152
DISPONERET I ALT	178.959	152

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
4 Investeringsejendomme	2.500.000	2.500
Materielle anlægsaktiver	2.500.000	2.500
ANLÆGSAKTIVER	2.500.000	2.500
Andre tilgodehavender	24.000	24
Tilgodehavender	24.000	24
Likvide beholdninger	226.720	332
OMSÆTNINGSAKTIVER	250.720	356
AKTIVER	2.750.720	2.856

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver.....	345.205	345
Overført resultat.....	1.163.099	984
5 EGENKAPITAL.....	1.633.304	1.454
Hensættelse til udskudt skat.....	353.000	337
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	353.000	337
Prioritetsgæld.....	312.955	375
Deposita.....	73.605	74
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	386.560	449
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	62.000	61
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	260.549	513
7 Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	55.307	42
Kortfristede gældsforpligtelser.....	377.856	616
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	764.416	1.065
PASSIVER.....	2.750.720	2.856
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014 kr. 1.000
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
Målingen af selskabets investeringsejendom er forbundet med usikkerhed som følge af aktuelle markedsforhold med begrænsninger i udbud og efterspørgsel. Prisfastsættelsen tager udgangspunkt i ledelsens vurdering af et markedsbaseret afkastkrav.		
2 Andre finansielle omkostninger		
Bankgebyr.....	1.103	2
Prioritetsrenter	7.393	7
	8.496	9
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	37.273	31
Regulering udskudt skat	16.000	17
	53.273	48
4 Materielle anlægsaktiver		Investerings- ejendomme
Kostpris 1. januar 2015.....	2.039.727	
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2015.....		2.039.727
Opskrivninger 1. januar 2015	460.273	
Opskrivninger 31. december 2015.....		460.273
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger.....		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2015.....		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		2.500.000

Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver.....	345.205	0	345.205
Overført resultat.....	984.140	178.959	1.163.099
	1.454.345	178.959	1.633.304

	Restgæld 31/12 2015	Dagsværdi 31/12 2015	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	312.955	312.955	65.000
Deposita.....	73.605	73.605	0
	386.560	386.560	65.000

	2015	2014 kr. 1.000
7 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	37.273	31
Sambeskatningsbidrag.....	-37.273	-31
	0	0

8 Eventualposter mv.

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

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

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 1.047.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 2.500.000.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.