

Event Finance II ApS

CVR-nr. 32893457

Helge Nielsens Allé 5

8723 Løsning

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Lars Aunsberg

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Event Finance II ApS
Helge Nielsens Allé 5
8723 Løsning

CVR-nr.: 32893457
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lars Bo Baadsgaard Pedersen, formand
Lars Aunsberg
Jens Elsborg
Uffe Klemmensen
Niels Mogens Pedersen
Torben Erik Sjøberg Pedersen

Direktion

Lars Aunsberg, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Event Finance II ApS.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 31.05.2016

Direktion

Lars Aunsberg
administrerende direktør

Bestyrelse

Lars Bo Baadsgaard Pedersen
formand

Lars Aunsberg

Jens Elsborg

Uffe Klemmensen

Niels Mogens Pedersen

Torben Erik Sjøberg Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Event Finance II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Event Finance II ApS 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.

Aalborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C, om måling af ejendom til dagsværdi.

Der er for regnskabsåret valgt at førtidsimplementere ny årsregnskabslov. Der er som følge heraf foretaget tilpasninger af anvendt regnskabspraksis, som beskrevet i nedenstående. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal, som følge af overgangsordning ved implementering af ny årsregnskabslov.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer til årsregnskabsloven ændret på følgende områder:

Gæld tilknyttet investeringsejendomme

Gæld tilknyttet investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris. Tidligere blev gælden tilknyttet investeringsejendomme målt til dagsværdi med værdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen.

Effekt af praksisændringer

Den samlede indvirkning af praksisændringerne beskrevet ovenfor udgør en reduktion af egenkapitalen for 2015 med 176 t.kr. Langfristede gældsforpligtelser forøges med 176 t.kr. for 2015.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og forbundne finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme.

De forventede pengestrømme tager udgangspunkt i den budgetterede nettoindtjening for det kommende år, der tilpasses til en forventet normalindtjening. Der foretages reguleringer for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis større renoveringsarbejder, forventet tomgang etc.

Ved beregningen af kapitalværdien anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedsforhold på balancedagen for den pågældende ejendomstype, ejendommens beliggenhed, lejernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

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 nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.158.471	2.040
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		1.901.926	(246)
Dagsværdiregulering af finansielle forpligtelser		<u>0</u>	<u>252</u>
Driftsresultat		4.060.397	2.046
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(88.594)	(58)
Andre finansielle indtægter	1	304.000	292
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.051.663)</u>	<u>(1.054)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.224.140	1.226
Skat af ordinært resultat	3	<u>(746.062)</u>	<u>(306)</u>
Årets resultat		<u>2.478.078</u>	<u>920</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		6.300.779	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(88.594)	(58)
Overført resultat		<u>(3.734.107)</u>	<u>978</u>
		<u>2.478.078</u>	<u>920</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Investeringsejendomme		31.044.000	29.128
Materielle anlægsaktiver	4	<u>31.044.000</u>	<u>29.128</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		575.781	664
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.452	37
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>613.233</u>	<u>701</u>
Anlægsaktiver		<u>31.657.233</u>	<u>29.829</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.300.779	6.014
Andre tilgodehavender		65.641	0
Tilgodehavender		<u>6.366.420</u>	<u>6.014</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.366.420</u>	<u>6.014</u>
Aktiver		<u><u>38.023.653</u></u>	<u><u>35.843</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		298.581	387
Overført overskud eller underskud		4.801.512	8.712
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.300.779	0
Egenkapital		<u>11.525.872</u>	<u>9.224</u>
Udskudt skat		4.585.937	4.021
Hensatte forpligtelser		<u>4.585.937</u>	<u>4.021</u>
Gæld til realkreditinstitutter		17.768.580	17.915
Kreditinstitutter i øvrigt		2.745.833	3.206
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>20.514.413</u>	<u>21.121</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	798.012	835
Bankgæld		40.604	60
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.391	94
Skyldig selskabsskat		180.708	215
Anden gæld		293.716	273
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.397.431</u>	<u>1.477</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.911.844</u>	<u>22.598</u>
Passiver		<u>38.023.653</u>	<u>35.843</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	387.175	8.711.759	0	9.223.934
Ændring i regnskabspraksis	0	0	(176.140)	0	(176.140)
Årets resultat	0	(88.594)	(3.734.107)	6.300.779	2.478.078
Egenkapital ultimo	125.000	298.581	4.801.512	6.300.779	11.525.872

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	304.000	290
Dagsværdireguleringer	0	2
	<u>304.000</u>	<u>292</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.042.085	1.043
Dagsværdireguleringer	84	0
Øvrige finansielle omkostninger	9.494	11
	<u>1.051.663</u>	<u>1.054</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	180.708	215
Ændring af udskudt skat	565.354	554
Effekt af ændrede skattesatser	0	(463)
	<u>746.062</u>	<u>306</u>
		<u>Investerings-</u> <u>ejendomme</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		29.023.365
Tilgange		14.074
Kostpris ultimo		<u>29.037.439</u>
Opskrivninger primo		104.635
Årets opskrivninger		1.901.926
Opskrivninger ultimo		<u>2.006.561</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>31.044.000</u>

Investeringsejendom er, jf. beskrivelse af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model. Afkastkravet for selskabets ejendom udgør 7,25 % pr. 31.12.2015.

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	277.200	3.940
Kostpris ultimo	277.200	3.940
Opskrivninger primo	387.175	33.596
Andel af årets resultat	(88.594)	0
Dagsværdireguleringer	0	(84)
Opskrivninger ultimo	298.581	33.512
Regnskabsmæssig værdi ultimo	575.781	37.452

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Ingenia ApS	Hedensted	ApS	25,00

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	375	338.012	17.768.580	11.310.880
Kreditinstitutter i øvrigt	460	460.000	2.745.833	0
	835	798.012	20.514.413	11.310.880

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Event Finance A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 6.000.000 kr. med pant i selskabets ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 31.044.000 kr.

Sikkerhedsstillelser overfor koncernforbundne selskaber

Til sikkerhed for bankgæld er endvidere stillet kaution mellem alle koncernselskaber i Event Finance-koncernen.

9. Koncernforhold

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

Event Finance II ApS, Hedensted, CVR-nr. 28 22 67 79

10. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af koncernens domicilejendom samt investering i kapitalandele.