

---

# ***Teglvangenget 57, Herning ApS***

Hi-Park 301, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 33 50 85 49

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /3 2016

Ole Engelbrecht  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Teglvænget 57, Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. marts 2016

## Direktion

Ole Engelbrecht

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Teglvangenget 57, Herning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Teglvangenget 57, Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Herning, den 3. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Teglvangenget 57, Herning ApS  
Hi-Park 301  
7400 Herning

Telefon: 97211911

Telefax: 97212888

CVR-nr.: 33 50 85 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Herning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af Teglvangenget 57, 7400 Herning.

### Direktion

Ole Engelbrecht

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-106.073</b>	<b>-612.490</b>
Finansielle omkostninger	1	-152.431	-142.262
<b>Resultat før skat</b>		<b>-258.504</b>	<b>-754.752</b>
Skat af årets resultat	2	145.053	241.687
<b>Årets resultat</b>		<b>-113.451</b>	<b>-513.065</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-113.451	-513.065
		<b>-113.451</b>	<b>-513.065</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Varebeholdninger	3	<u>6.900.000</u>	<u>6.900.000</u>
Selskabsskat		<u>61.053</u>	<u>71.687</u>
Tilgodehavender		<u>61.053</u>	<u>71.687</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.961.053</u>	<u>6.971.687</u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>6.961.053</b></u>	<u><b>6.971.687</b></u>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.240.634	2.354.085
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>2.365.634</b>	<b>2.479.085</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	1.243.000	1.327.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.243.000</b>	<b>1.327.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.075.337	2.278.595
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>2.075.337</b>	<b>2.278.595</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	203.000	195.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.072.082	690.007
Anden gæld		2.000	2.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.277.082</b>	<b>887.007</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.352.419</b>	<b>3.165.602</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.961.053</b>	<b>6.971.687</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		



# Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
	DKK	DKK	
<b>1 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	33.728	14.133	
Andre finansielle omkostninger	<u>118.703</u>	<u>128.129</u>	
	<b><u>152.431</u></b>	<b><u>142.262</u></b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	-61.053	-71.687	
Årets udskudte skat	<u>-84.000</u>	<u>-170.000</u>	
	<b><u>-145.053</u></b>	<b><u>-241.687</u></b>	
<b>3 Varebeholdninger</b>			
Grunde og bygninger til salg	<u>6.900.000</u>	<u>6.900.000</u>	
	<b><u>6.900.000</u></b>	<b><u>6.900.000</u></b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.354.085	2.479.085
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-113.451</u>	<u>-113.451</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>2.240.634</u></b>	<b><u>2.365.634</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Varebeholdninger	1.246.000	1.331.000
Låneomkostninger	-3.000	-4.000
	<u>1.243.000</u>	<u>1.327.000</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats ved forventet realisation.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	1.206.337	1.409.595
Mellem 1 og 5 år	869.000	869.000
Langfristet del	<u>2.075.337</u>	<u>2.278.595</u>
Inden for 1 år	203.000	195.000
	<u>2.278.337</u>	<u>2.473.595</u>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld er der deponeret pantebrev på DKK 4.000.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på 4.000.000 i ejendommen.

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i fællesregistrering for moms og afgifter og hæfter solidarisk for eventuelle opstået forpligtelser herfor.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra og med indkomst året 2013.

# Noter til årsrapporten

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Sika Holding ApS, Herning

Hovedaktionær

#### Øvrige nærtstående parter

Ole Engelbredt, Snejbjerg

Direktør

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sika Holding ApS, Hi-Park 301, 7400 Herning

#### **Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Sika Holding ApS CVR. nr. 19 66 58 87.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Teglvænget 57, Herning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Sika Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske datterselskabers skattepligtige indkomst betales af Sika Holding ApS.

## Balancen

### Varebeholdninger

Handelsejendomme måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

## **Regnskabspraksis**

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.