

Ejendomselskabet Granvænget ApS

Granvænget 3, 7400 Herning

CVR-nr. 34 60 41 50

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016

Mesut Coban
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ejendomselskabet Granvænget ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. juni 2016

Direktionen

Mesut Coban
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomselskabet Granvænget ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomselskabet Granvænget ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 16. juni 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Ejendomselskabet Granvænget ApS Granvænget 3 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 34 60 41 50 |
| | Stiftet: 29. juni 2012 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Mesut Coban |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der tilføres overskudsgivende aktiviteter i selskabet, opnås tilstrækkelige kreditter, eller indskydes tilstrækkelige midler i selskabet fra ejerkredsen til at kunne service selskabets fremtidige gældsforpligtelser. Det er selskabets vurdering, at sådanne tiltag vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udviklingen i regnskabsåret

Decolux New-Line ApS har tidligere anvendt ejendommen som produktionslokaler. Decolux New-Line ApS er pr. 1/1 2015 flyttet til andre lokaliteter, og lokalerne forsøges nu udlejet til anden side. Det er ledelsens forventninger, at selskabskapitalen i de kommende år reetableres ved fremtidig udlejning af lokalerne.

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 12.293 | 174.545 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | -12.275 | -12.275 |
| Resultat af primær drift | 18 | 162.270 |
| Andre finansielle indtægter | 226.977 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -116.479 | -126.268 |
| Resultat før skat | 110.516 | 36.002 |
| Skat af årets resultat | 1 0 | -24.706 |
| Årets resultat | 110.516 | 11.296 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat | 110.516 | 11.296 |
| | 110.516 | 11.296 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.706.104 | 1.718.379 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.706.104 | 1.718.379 |
| Anlægsaktiver | | 1.706.104 | 1.718.379 |
| Udsudte skatteaktiver | 2 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 2.800 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.250 | 6.187 |
| Tilgodehavender | | 8.050 | 6.187 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 5.483 |
| Omsætningsaktiver | | 8.050 | 11.670 |
| Aktiver | | 1.714.154 | 1.730.049 |

Passiver

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 28.218 | -82.298 |
| Egenkapital | 4 | 153.218 | 42.702 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.312.398 | 1.504.828 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 1.312.398 | 1.504.828 |
| Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år | | 98.623 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 48.621 | 0 |
| Anden gæld | | 101.294 | 182.519 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 248.538 | 182.519 |
| Gældsforpligtelser | | 1.560.936 | 1.687.347 |
| Passiver | | 1.714.154 | 1.730.049 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|---------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 24.706 |
| | <u>0</u> | <u>24.706</u> |

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltager:

Udbetalt i årets løb

| | |
|-------|---|
| 2.800 | 0 |
|-------|---|

Saldo pr. 31. december

| | |
|--------------|----------|
| <u>2.800</u> | <u>0</u> |
|--------------|----------|

4 Egenkapital

| | Anparts kapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | -82.298 | 42.702 |
| Årets resultat | 0 | 110.516 | 110.516 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>28.218</u> | <u>153.218</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 867.236 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.411.021, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 1.706.104.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 200.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomselskabet Granvænget ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 eksisterer på balancedagen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Selskabets indtægter består af lejeindtægter ved udlejning af lokaler. Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen, når lejeperioden er gennemført, og indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Lejeindtægterne indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 20% |
| Grunde afskrives ikke. | | |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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