

Ejendomsselskabet Teglvænget A/S

Teglvænget 29, 7400 Herning

CVR-nr. 84 28 29 28

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2020

Dirigent:



.....
Bo Jensen



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet Teglvænget A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. juli 2020
Direktion:



Bo Jensen

Bestyrelse:



Birthe Lykke Sørensen



Bo Jensen



Rasmus Lykke Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Teglvangen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Teglvangen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 1. juli 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
mne8217

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Ejendomsselskabet Teglvænget A/S |
| Adresse, postnr., by | Teglvænget 29, 7400 Herning |
| CVR-nr. | 84 28 29 28 |
| Stiftet | 15. juni 1978 |
| Hjemstedskommune | Herning |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Birthe Lykke Sørensen Bo Jensen Rasmus Lykke Jensen |
| Direktion | Bo Jensen |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udleje fast ejendom samt at foretage formuepleje i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 12.793 kr. mod et overskud på 27.827 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 2.237.966 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af Covid-19 kan potentielt få en negativ påvirkning på selskabets fremtidige indtjeningsmuligheder. En væsentlig negativ effekt er dog ikke konstateret på tidspunktet for regnskabsafleggelsen. Den potentielle effekt på virksomhedens resultat og finansielle stilling vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke kendes på regnskabsafleggelsestidspunktet.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet andre væsentlige begivenheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|------|---|----------|----------|
| | Bruttofortjeneste | 275.569 | 300.613 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -201.537 | -201.538 |
| | Resultat før finansielle poster | 74.032 | 99.075 |
| 2 | Finansielle indtægter | 9.132 | 8.459 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -66.765 | -71.869 |
| | Resultat før skat | 16.399 | 35.665 |
| 4 | Skat af årets resultat | -3.606 | -7.838 |
| | Årets resultat | 12.793 | 27.827 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 100.000 | 100.000 |
| | Overført resultat | -87.207 | -72.173 |
| | | 12.793 | 27.827 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 5 | Materielle aktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 3.547.457 | 3.747.655 |
| | Produktions-anlæg og maskiner | 13.318 | 14.659 |
| | Kunst | 257.250 | 257.250 |
| | | <u>3.818.025</u> | <u>4.019.564</u> |
| | Finansielle aktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.000 | 2.000 |
| | | <u>2.000</u> | <u>2.000</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | <u>3.820.025</u> | <u>4.021.564</u> |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.000 | 3.125 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 128.744 | 177.441 |
| | Andre tilgodehavender | 7.500 | 0 |
| | | <u>137.244</u> | <u>180.566</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>79.551</u> | <u>84.656</u> |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>216.795</u> | <u>265.222</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.036.820</u> | <u>4.286.786</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Overført resultat | 1.137.966 | 1.183.313 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.237.966</u> | <u>2.283.313</u> |
| 7 | Langfristede forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 652.194 | 687.644 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 866.956 | 975.975 |
| | Langfristede forpligtelser i alt | <u>1.519.150</u> | <u>1.663.619</u> |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 111.017 | 111.313 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 27.603 | 28.333 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 50.863 | 57.090 |
| | Anden gæld | 90.221 | 143.118 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>279.704</u> | <u>339.854</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>1.798.854</u> | <u>2.003.473</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.036.820</u> | <u>4.286.786</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Eventualforpligtelser
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1.000.000 | 1.212.781 | 0 | 2.212.781 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -72.173 | 100.000 | 27.827 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 54.750 | 0 | 54.750 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | -12.045 | 0 | -12.045 |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 1.000.000 | 1.183.313 | 100.000 | 2.283.313 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -87.207 | 100.000 | 12.793 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 53.667 | 0 | 53.667 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | -11.807 | 0 | -11.807 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 1.000.000 | 1.137.966 | 100.000 | 2.237.966 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Teglvænget A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og ejendomsdrift.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 40 år |
|-----------|-------|

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Kunst afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer består af kapitalandele, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | | | | |
|----------|--|--------------------------------------|------------------|------------------|
| kr. | | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| 2 | Finansielle indtægter | | | |
| | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | | 8.402 | 8.459 |
| | Andre finansielle indtægter | | 730 | 0 |
| | | | <u>9.132</u> | <u>8.459</u> |
| 3 | Finansielle omkostninger | | | |
| | Andre finansielle omkostninger | | 66.765 | 71.869 |
| | | | <u>66.765</u> | <u>71.869</u> |
| 4 | Skat af årets resultat | | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | | 39.056 | 45.045 |
| | Årets regulering af udskudt skat | | -35.450 | -37.207 |
| | | | <u>3.606</u> | <u>7.838</u> |
| 5 | Materielle aktiver | | | |
| kr. | | Produktions- anlæg og maskiner | Kunst | I alt |
| | Grunde og bygninger | | | |
| | Kostpris 1. januar 2019 | 8.542.355 | 16.000 | 257.250 |
| | Kostpris 31. december 2019 | 8.542.355 | 16.000 | 257.250 |
| | Af- og nedskrivninger | | | |
| | 1. januar 2019 | 4.794.700 | 1.341 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 200.198 | 1.341 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger | | | |
| | 31. december 2019 | 4.994.898 | 2.682 | 0 |
| | Regnskabsmæssig værdi | | | |
| | 31. december 2019 | <u>3.547.457</u> | <u>13.318</u> | <u>257.250</u> |
| | | | | <u>3.818.025</u> |
| kr. | | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| 6 | Selskabskapital | | | |
| | Selskabskapitalen er fordelt således: | | | |
| | Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr. | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | | | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 423 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for BB Herning ApS, CVR-nr. 27 20 72 78, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 994 t.kr., er der givet pant i realkreditpantebrev på nominal 2.100 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 udgør 3.548 t.kr.

Til sikkerhed for søsterselskabet Studio 1-2 A/S' mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet pant i grunde og bygninger på nominal 2.500 t.kr.