

ApS SUBK NR. 459

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling

den 7/4 20 16

  
dirigent

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ApS SUBK NR. 459 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 7. april 2016

Direktion:



Frode Monsen



Fredrik Klitte Lundgren

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i ApS SUBK NR. 459

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS SUBK NR. 459 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet 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 vurderingen 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

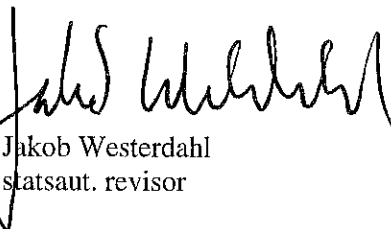
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 7. april 2016

**KPMG**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob Westerdahl  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Virksomhedsoplysninger

ApS SUBK NR. 459  
Danmarksvej 34  
8660 Skanderborg

Telefon: 86 52 22 00  
CVR-nr.: 89 87 55 28  
Stiftet: 12. februar 1982  
Hjemstedskommune: Skanderborg  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Direktion

Frode Monsen  
Fredrik Klitte Lundgren

### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredskifte Allé 13  
8210 Aarhus V

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 7. april 2016 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år omfattet udlejning af fast ejendom.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Virksomhedens forventede udvikling**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS SUBK NR. 459 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at anvende undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 om alene at oplyse bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede husleje vedrørende regnskabsåret.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, herunder renter hos tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med TRESS A/S (CVR-nr. 11 07 42 19). TRESS A/S er administrati-  
onsselskab i sambeskatningen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	5-25 år
-----------	---------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

### Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, sambeskatningsbidrag, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
			tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		2.736.310	2.775
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-92.791	-314
<b>Resultat af primær drift</b>		2.643.519	2.461
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		492.592	382
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-187.350	-107
<b>Resultat før skat</b>		2.948.761	2.736
Skat af årets resultat	1	-694.876	-677
<b>Årets resultat</b>		<u>2.253.885</u>	<u>2.059</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		2.000.000	1.500
Overført resultat		253.885	559
		<u>2.253.885</u>	<u>2.059</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2015	2014
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	1.960.887	1.868
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.960.887</u>	<u>1.868</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.060.546	8.732
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>11.060.546</u>	<u>8.732</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>13.021.433</u>	<u>10.600</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	3	200.000	200
Overført resultat		4.047.266	3.793
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>6.247.266</u>	<u>5.493</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat	4	241.560	253
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>241.560</u>	<u>253</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.434.350	3.747
Skyldig sambeskatning	5	706.187	733
Anden gæld		392.070	374
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>6.532.607</u>	<u>4.854</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>13.021.433</u>	<u>10.600</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	6		
<b>Nærtstående parter</b>	7		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2015	2014		
		tkr.		
<b>1 Skat af ordinært resultat</b>				
Skat af årets resultat	706.187	732		
Årets reguleringer af udskudt skat	-11.311	-55		
	<u>694.876</u>	<u>677</u>		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015		12.671.340		
Tilgang		186.092		
Kostpris 31. december 2015		<u>12.857.432</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		-10.803.754		
Afskrivninger		-92.791		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>-10.896.545</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>1.960.887</u>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	3.793.382	1.500.000	5.493.382
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	253.884	2.000.000	2.253.884
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>200.000</u>	<u>4.047.266</u>	<u>2.000.000</u>	<u>6.247.266</u>

Selskabskapitalen udgør 200 tkr., fordelt på anparter med en pålydende værdi på 100 tkr. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2015	2014
		tkr.
<b>4 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	252.871	308
Årets regulering af udskudt skat	-11.311	-55
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<u>241.560</u>	<u>253</u>
<b>5 Skyldigt sambeskatningsbidrag</b>		
Skyldigt sambeskatningsbidrag 1. januar	732.398	701
Årets aktuelle skat, sambeskatningsbidrag	706.187	732
Betalt sambeskatningsbidrag i året	-732.398	-701
<b>Skyldigt sambeskatningsbidrag 31. december</b>	<u>706.187</u>	<u>732</u>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

#### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. inkl. tillæg og renter. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TRESS A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske selskabsskatter, kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat inkl. tillæg og renter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 7 Nærtstående parter

ApS SUBK NR. 459's nærtstående parter omfatter følgende:

##### **Bestemmende indflydelse**

TRESS Holding AS, Bergen, Norge besidder majoriteten af selskabskapitalen i selskabet.

##### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

TRESS Holding AS, Bergen, Norge

##### **Koncernforhold**

Selskabets moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed er Monsen Holding AS, Bergen, Norge. Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.