

# Vordingborg Kulturhus ApS

Amaliegade 13, 3. sal

1256 København K

CVR-nr. 28127081

## Årsrapport for 2013

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. maj 2014

---

Trine Lydholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Vordingborg Kulturhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. maj 2014

### **Direktion**

Ernst Michaelsen  
Adm. direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vordingborg Kulturhus ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vordingborg Kulturhus ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der 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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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.

Aalborg, den 14. maj 2014

**REDMARK**

**STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB**

Marian Fruergaard  
Statsautoriseret revisor

## Vordingborg Kulturhus ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Vordingborg Kulturhus ApS Amaliegade 13, 3. sal 1256 København K
Telefon	3332 3035
Telefax	3332 3036
CVR-nr.	28127081
Stiftelsesdato	15. oktober 2004
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
<b>Direktion</b>	Ernst Michaelsen, Adm. direktør
<b>Moderselskab</b>	A/S af 26/10 1983 ejer 100%
<b>Revisor</b>	REDMARK STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje og opføre ejendomme til videresalg.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -221.587, og virksomhedens balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 8.788.642, og en egenkapital på kr. 2.018.149

Der er gennemført fusion, jf. fusionsplan af 13. november 2012, hvor Vordingborg Kulturhus ApS som det fortsættende selskab fusioneredes med Louisehus ApS og Ingridhus ApS. Fusionen er foretaget som en lodret fusion.

De forannævnte ophørende selskaber blev overdraget og fusioneret med Vordingborg Kulturhus ApS med virkning fra 1. januar 2012, fra hvilket tidspunkt aktiver, gæld, rettigheder og forpligtelser vedrørende de ophørende selskaber regnskabsmæssigt ansås for overgået til Vordingborg Kulturhus ApS. Fusionen er fremstillet efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed.

Årets resultat har ikke opfyldt forventningerne og har ikke været tilfredsstillende for selskabet.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vordingborg Kulturhus ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I det omfang det er fundet hensigtsmæssigt, er bestemmelserne for en mellemstor klasse C-virksomhed anvendt.

Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/ - tab

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skatter af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Varebeholdning

Varebeholdning, ejendomme og grunde til videresalg måles til kostprisen med tillæg af medgåede projekt- og byggeomkostninger, herunder finansieringsomkostninger i projektperioden. Såfremt den forventede salgspris med fradrag af salgsomkostninger skønnes lavere end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til den lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto og samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr..

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto og samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominal gæld.

## Vordingborg Kulturhus ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		-182.772	-1.061.811
Finansielle omkostninger	1	<u>-72.229</u>	<u>-127.775</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-255.001</b>	<b>-1.189.586</b>
Skat af årets resultat	2	<u>33.414</u>	<u>297.397</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-221.587</u></b>	<b><u>-892.189</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-221.587</u>	<u>-892.189</u>
		<b><u>-221.587</u></b>	<b><u>-892.189</u></b>

Vordingborg Kulturhus ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Varebeholdning		8.556.203	8.556.203
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.556.203</b>	<b>8.556.203</b>
Tilgodehavende selskabsskat		58.527	150.143
Periodeafgrænsningsposter		0	25.000
Udskudte skatteaktiver		163.883	308.047
<b>Tilgodehavender</b>		<b>222.410</b>	<b>483.190</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.029</b>	<b>1.335.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.788.642</b>	<b>10.374.393</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.788.642</b>	<b>10.374.393</b>

Vordingborg Kulturhus ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	1.893.149	2.114.707
<b>Egenkapital</b>		<b>2.018.149</b>	<b>2.239.707</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.249	6.249
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.764.244	8.128.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.770.493</b>	<b>8.134.686</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.770.493</b>	<b>8.134.686</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.788.642</b>	<b>10.374.393</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

**1. Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	72.229	127.775
	<b>72.229</b>	<b>127.775</b>

**2. Skat af årets resultat**

Beregnet selskabsskat	-63.743	-527.662
Regulering af udskudt skat	0	230.265
Regulering udskudt skat ved ændring af skattesats	30.329	0
	<b>-33.414</b>	<b>-297.397</b>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Saldo primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Forhøjelse	0	0	125.000	800.000	0
Nedsættelse	0	0	-125.000	-800.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	2.114.736	3.006.896
Årets tilgang	-221.587	-892.189
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.893.149</b>	<b>2.114.707</b>

**5. Eventualforpligtelser**

## Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ceraco Holding A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.