

ERHVERVSPARKEN VIBY SJ. ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2012

Lasse Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ERHVERVSPARKEN VIBY SJ. ApS
Hovedvagtsgade 8
1103 København K

CVR-nr: 32162002
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor IN-REVISION GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
Gersonsvej 7
2900 Hellerup
CVR-nr: 34487545
P-enhed: 1017650927

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Erhvervsparken Viby SJ. ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27/11/2012

Direktion

Lasse Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ERHVERVSPARKEN VIBY SJ. ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ERHVERVSPARKEN VIBY SJ. ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af forsæt drift. Som anført i ledelsensberetningen udviser regnskabet en negativ egenkapital samt resultat for regnskabsåret 2011/12. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres den nødvendige likviditet, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet, og i den forbindelse har selskabets ledelse ikke forelagt os tilstrækkelig dokumentation for dette. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af forsæt drift.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vedrørende ledelsens værdiansættelse af investeringsejendommene henvises til note 4.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har, som det fremgår af årsregnskabet, tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Selskabets ledelse har i ledelsesberetningen redegjort for selskabets økonomiske stilling.

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.

Hellerup, 27/11/2012

Bjørn Bengtsson
Statsautoriseret revisor
IN-REVISION Godkendt Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i fast ejendom mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -5.552.655

Egenkapitalen udgør kr. -17.346.950

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets ejendom har efter regnskabsårets afslutning været over tvangsauktion og er blevet realiseret for 3.850.000 kr. Selskabet har herefter ingen aktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med opgørelsen af dagsværdien af investeringsejendom grundet den nuværende situation på det danske ejendomsmarked, samt at ejendommen ikke er fuldt udlejet. Med den foretagne værdiansættelse af investeringsejendomme er det ledelsens vurdering, at investeringsejendomme er ansat til markedsværdi pr. statusdagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Erhvervsparken Viby SJ. ApS for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter indtægter fra investeringsejendomme, som indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejeindtægterne dækker.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder ejendommens driftsomkostninger samt selskabets- og ejendommenes administrationsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moder-selskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ved første indregning måles investeringsejendomme til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi. Dagsværdien er udtryk for ejendommens salgsværdi på sammenlignelige ejendomme på et velfungerende marked. Hvis der ikke eksisterer et sammenligneligt marked, opgøres ejendommens dagsværdi ved hjælp af relevant kapitalværdi/afkastbaseret model. Efterfølgende værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser forbundet med investeringsejendomme indregnes til dagsværdi, hvis investeringsejendommen måles til dagsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		-88.250	520.940
Eksterne omkostninger		-386.000	-375.641
Bruttoresultat		-474.250	145.299
Resultat af ordinær primær drift		-474.250	145.299
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		-4.500.000	-9.035.920
Andre finansielle indtægter	1	0	1.310
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.148.981	-1.002.724
Ordinært resultat før skat		-6.123.231	-9.892.035
Ekstraordinært resultat før skat		-6.123.231	-9.892.035
Skat af årets resultat	3	570.576	26.593
Årets resultat		-5.552.655	-9.865.442
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.552.655	-9.865.442
I alt		-5.552.655	-9.865.442

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		2.500.000	7.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.500.000	7.000.000
Anlægsaktiver i alt		2.500.000	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.843	
Tilgodehavende skat		941.426	706.593
Andre tilgodehavender		183.402	439.665
Tilgodehavender i alt		1.128.671	1.146.258
Likvide beholdninger		6.428	4.080
Omsætningsaktiver i alt		1.135.099	1.150.338
AKTIVER I ALT		3.635.099	8.150.338

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-17.471.950	-11.919.295
Egenkapital i alt	5	-17.346.950	-11.794.295
Gæld til realkreditinstitutter		17.604.528	15.855.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	17.604.528	15.855.000
Gæld til banker		1.153.683	1.093.035
Modtagne forudbetalinger fra kunder		143.800	165.687
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			1.277.405
Anden gæld		2.080.038	1.553.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.377.521	4.089.633
Gældsforpligtelser i alt		20.982.049	19.944.633
PASSIVER I ALT		3.635.099	8.150.338

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renteindtægter, øvrige	0	1.310
	<u>0</u>	<u>1.310</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	4.780	27.294
Renteomkostninger, øvrige	1.144.201	975.430
	<u>1.148.981</u>	<u>1.002.724</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag	570.576	371.593
Ændring af udskudt skat	0	-345.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>570.576</u>	<u>26.593</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Investerings Ejendom kr.
Kostpris 1. juli 2011	18.035.920
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2012	18.035.920
Dagsværdiregulering 1. juli 2011	-11.035.920
Årets dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-4.500.000
Dagsværdiregulering 30. juni 2012	-15.535.920
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.500.000

Der skal gøres opmærksom på at der er usikkerhed omkring opgørelsen af dagsværdien af investeringsejendommene. Ved regnskabsaflæggelsen er investeringsejendommene opgjort til dagsværdi. Der er ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering af værdiansættelsen.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-11.919.295	0	-11.794.295
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-5.552.655	0	-5.552.655
Egenkapital ultimo	125.000	-17.491.950	0	-17.346.950

	30.06.12	30.06.11
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	125.000	125.000

Der har ikke været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse siden stiftelsen.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	17.604.528	0	17.604.528	17.604.528
	17.604.528	0	17.604.528	17.604.528

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør kr. 2.500.000

8. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AT Vision Holding ApS, CVR-nr. 28 31 98 51.
Koncernregnskabet kan rekvieres ved henvendelse til selskabet.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 6. dec 2012.