

Vendia Aalborg (Mineralvej 29) ApS
CVR-nr. 31496195

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.02.2014

Dirigent

Navn: Rasmus Haugaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vendia Aalborg (Mineralvej 29) ApS
Toldbod Plads 2
9000 Aalborg

CVR-nr.: 31496195

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Rasmus Haugaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Vendia Aalborg (Mineralvej 29) ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12.02.2014

Direktion

Rasmus Haugaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vendia Aalborg (Mineralvej 29) ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vendia Aalborg (Mineralvej 29) ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 12.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør ÷ 29 t.kr og er påvirket af en nedskrivning af selskabets ejendom med 1.400 t.kr.

Årets resultat efter skat udgør 70 t.kr., og egenkapitalen udgør 5.058 t.kr. pr. 31.12.2013.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets ejendom er indregnet til markedsværdi på grundlag af en beregnet kapitalværdi. Beregningen er foretaget med udgangspunkt i driftsbudget for ejendommen og et vurderet afkastkrav. I den udstrækning markedsrenter, investors afkastkrav eller ejendommens forhold i øvrigt ændres, kan ejendommens værdi ændre sig tilsvarende.

Som følge af de økonomiske konjunkturer i samfundet, knytter der sig dog fortsat en vis usikkerhed omkring værdiansættelse af ejendomme, generelt set.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets lejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser såsom gæld til realkreditinstitutter og bankgæld til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og omkostninger til ejendommens drift mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der fastsættes ud fra en kapitaliseret værdi på baggrund af ejendommens driftsmæssige afkast og et vurderet afkastkrav. Dagsværdien opgøres endvidere under hensyntagen til de aktuelle markedsmæssige forudsætninger for denne type ejendomme i området. Værdireguleringer af ejendommen foretages løbende over resultatopgørelsen, idet der hvert år udarbejdes en afkastbaseret værdiansættelse af ejendommen.

Anvendt regnskabspraksis

Forbedringer tillægges kun ejendommens værdi såfremt disse vurderes at medføre en stigning i ejendommens handelsværdi. Øvrige renoveringsarbejder og lignende udgiftsføres ved første indregning.

Som følge af, at ejendommen er indregnet som investeringsejendom foretages der ikke afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til kursværdi på statusdagen under henvisning til den anvendte regnskabspraksis for investeringsejendomme.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.341.637 | 1.368 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | (1.400.000) | 0 |
| Dagsværdiregulering af finansielle forpligtelser | | <u>193.033</u> | <u>63</u> |
| Driftsresultat | | 134.670 | 1.431 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 136.252 | 127 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(300.316)</u> | <u>(371)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (29.394) | 1.187 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>99.065</u> | <u>(297)</u> |
| Årets resultat | | <u>69.671</u> | <u>890</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 3.500.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>(3.430.329)</u> | <u>890</u> |
| | | <u>69.671</u> | <u>890</u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Investeringsejendomme | | 18.600.000 | 20.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>18.600.000</u> | <u>20.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>18.600.000</u> | <u>20.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 75 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.997.880 | 2.702 |
| Tilgodehavender | | <u>2.997.880</u> | <u>2.777</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>118.066</u> | <u>392</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>3.115.946</u> | <u>3.169</u> |
| Aktiver | | <u>21.715.946</u> | <u>23.169</u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 5.000.000 | 5.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 58.100 | 3.488 |
| Egenkapital | | <u>5.058.100</u> | <u>8.488</u> |
| Udskudt skat | 6 | 887.540 | 1.125 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>887.540</u> | <u>1.125</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 9.707.428 | 10.289 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>9.707.428</u> | <u>10.289</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 385.965 | 347 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.421.620 | 2.769 |
| Skyldig selskabsskat | | 138.251 | 38 |
| Anden gæld | | 117.042 | 113 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.062.878</u> | <u>3.267</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>15.770.306</u> | <u>13.556</u> |
| Passiver | | <u>21.715.946</u> | <u>23.169</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 5.000.000 | 3.488.429 | 0 | 8.488.429 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | (3.500.000) | (3.500.000) |
| Årets resultat | 0 | (3.430.329) | 3.500.000 | 69.671 |
| Egenkapital ultimo | 5.000.000 | 58.100 | 0 | 5.058.100 |

Noter

| | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|--|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 136.150 | 127 |
| Renteindtægter i øvrigt | <u>102</u> | <u>0</u> |
| | <u>136.252</u> | <u>127</u> |
| | | |
| | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 106.246 | 137 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 193.500 | 206 |
| Valutakursreguleringer | <u>570</u> | <u>28</u> |
| | <u>300.316</u> | <u>371</u> |
| | | |
| | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 138.251 | 38 |
| Ændring af udskudt skat | (145.600) | 259 |
| Effekt af ændrede skattesatser | <u>(91.716)</u> | <u>0</u> |
| | <u>(99.065)</u> | <u>297</u> |
| | | |
| | | <u>Investerings-</u> <u>ejendomme</u> <u>kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | <u>18.472.557</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>18.472.557</u> |
| | | |
| Opskrivninger primo | | 1.527.443 |
| Årets opskrivninger | | <u>(1.400.000)</u> |
| Opskrivninger ultimo | | <u>127.443</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>18.600.000</u> |

Selskabets ejendom er indregnet til markedsværdi på grundlag af en beregnet kapitalværdi. Beregningen er foretaget med udgangspunkt i driftsbudget for ejendommen og et vurderet afkastkrav. I den udstrækning markedsrenter, investors afkastkrav eller ejendommens forhold i øvrigt ændres, kan ejendommens værdi ændre sig tilsvarende.

Noter

4. Materielle anlægsaktiver, fortsat

Som følge af de økonomiske konjunkturer i samfundet, knytter der sig dog fortsat en vis usikkerhed omkring værdiansættelse af ejendomme, generelt set.

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 5.000 | 1.000,00 | 5.000.000 |
| | 5.000 | | 5.000.000 |

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 937.834 | 1.231 |
| Gældsforpligtelser | (50.294) | (106) |
| | 887.540 | 1.125 |

| | <u>Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.</u> | <u>Forfald inden 12 måneder 2013 kr.</u> | <u>Forfald efter 12 måneder 2013 kr.</u> | <u>Restgæld efter 5 år 2013 kr.</u> |
|---|--|--|--|---|
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 347 | 385.965 | 9.707.428 | 8.143.695 |
| | 347 | 385.965 | 9.707.428 | 8.143.695 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2 mio. kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 18,6 mio. kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gjersholt ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.