

ENA Invest A/S
CVR-nr. 17649337

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2014

Dirigent

Navn: Lotte Rübner Nygaard

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

ENA Invest A/S
Skudehavnsvej 30
9000 Aalborg

CVR-nr.: 17649337
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Lotte Rübner Nygaard
Inger Nygaard
Bodil Nygaard
Rita Nygaard

Direktion

Bodil Nygaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for ENA Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27.05.2014

Direktion

Bodil Nygaard

Bestyrelse

Lotte Rübner Nygaard

Inger Nygaard

Bodil Nygaard

Rita Nygaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ENA Invest A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ENA Invest A/S 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.

Aarhus, den 27.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Meto
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i udlejning af bygningen på Skudehavnsvej 30 i Aalborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 188 t.kr. før skat mod et overskud på 72 t.kr. før skat i 2012.

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabet har i 2014 indgået en optionsaftale som giver optionshaver mulighed for, at erhverve selskabets grund med tilhørende bygning i perioden frem til 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af bygningen ved Aalborg Havn.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til ejendommens drift samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse samt kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 moderselskabet og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter eventuelle omkostninger vedrørende selskabets grund og bygning.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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	2	460.181	(88)
Administrationsomkostninger	1	(303.625)	(55)
Driftsresultat		156.556	(143)
Andre finansielle indtægter	3	541.572	215
Andre finansielle omkostninger	4	(510.589)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		187.539	72
Skat af ordinært resultat	5	(54.385)	834
Årets resultat		133.154	906
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		133.154	906
		133.154	906

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		19.692.323	19.742
Materielle anlægsaktiver	6	<u>19.692.323</u>	<u>19.742</u>
Anlægsaktiver		<u>19.692.323</u>	<u>19.742</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.109	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.795.012	19.409
Andre tilgodehavender		0	5
Tilgodehavende selskabsskat		0	834
Periodeafgrænsningsposter		20.683	0
Tilgodehavender		<u>3.052.804</u>	<u>20.248</u>
Likvide beholdninger		<u>126.740</u>	<u>74</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.179.544</u>	<u>20.322</u>
Aktiver		<u>22.871.867</u>	<u>40.064</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.500.000	1.500
Overført overskud eller underskud		<u>17.861.617</u>	<u>17.728</u>
Egenkapital		<u>19.361.617</u>	<u>19.228</u>
Andre hensatte forpligtelser	8	<u>1.550.000</u>	<u>1.550</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.550.000</u>	<u>1.550</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.972	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.721.588	19.211
Skyldig selskabsskat		54.385	0
Anden gæld		<u>143.805</u>	<u>75</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.960.250</u>	<u>19.286</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.960.250</u>	<u>19.286</u>
Passiver		<u>22.871.867</u>	<u>40.064</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	17.728.463	19.228.463
Årets resultat	0	133.154	133.154
Egenkapital ultimo	1.500.000	17.861.617	19.361.617

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	267.817	46
Andre omkostninger til social sikring	6.219	0
	<u>274.036</u>	<u>46</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.000	50
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	541.572	215
	<u>541.572</u>	<u>215</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	510.552	0
Renteomkostninger i øvrigt	37	0
	<u>510.589</u>	<u>0</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	54.385	(834)
	<u>54.385</u>	<u>(834)</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	19.792.323
Kostpris ultimo	19.792.323
Af- og nedskrivninger primo	(50.000)
Årets afskrivninger	(50.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.692.323

7. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 65 aktier a 8.000 kr., 115 aktier a 4.000 kr., 20 aktier a 1.000 kr. og 1 aktie a 500.000 kr.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

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

8. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter eventuelle omkostninger vedrørende selskabets grund og bygning.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ENA Holding A/S som administrationsselskab. 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 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

Noter

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

ENA Holding, Aalborg, CVR-nr. 21330787