

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
[www.kallermann.dk](http://www.kallermann.dk)

**Købmagergade 25-27, 1999 ApS**

**CVR-nr. 10 01 00 20**

**Årsrapport 2012**



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Købmagergade 25-27, 1999 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. marts 2013

### Bestyrelse

Bjarne Jensen

Hugo Berning

Mette Wagner Johannesen

Birgit M. Lind Olsen

Mikael Skylv

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Købmagergade 25-27, 1999 ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Købmagergade 25-27, 1999 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 22. marts 2013

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann  
statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Købmagergade 25-27, 1999 ApS c/o Ejendomsadministrationen Helsingør ApS Nordre Strandvej 76 3000 Helsingør  CVR-nr.: 10 01 00 20 Etableret: 3. november 1999 Hjemsted: Helsingør Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Direktion</b>	Hugo Berning
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Jensen Hugo Berning Mette Vagner Johannesen Birgit. M. Lind Olesen Mikael Skylv
<b>Revision</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 3 3000 Helsingør

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

2013

---

dirigent

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet har i regnskabsåret deltaget som komplementar i kommanditselskabet Købmagergade 25-27, 1150 København K. og administrere kommanditselskabets faste ejendomme og andre formueaktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 995 kr. i forhold til et overskud i 2011 på kr. 5.737.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Købmagergade 25-27, 1999 ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### RESUTATOPGØRELSEN

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

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.

## **ÅRSREGNSKAB**

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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**

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

**ÅRSREGNSKAB****RESULTATOPGØRELSE FOR 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Indgåede honorarer		11.000	10.000
Administrationsomkostninger	1	<u>-9.550</u>	<u>-9.125</u>
<b>Resultat før renter</b>		<b>1.450</b>	<b>875</b>
Renteindtægter, K/S Købmagergade 25-27		0	6.834
Renteudgift		<u>0</u>	<u>-147</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.450</b>	<b>7.562</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-455</u>	<u>-1.825</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>995</u></b>	<b><u>5.737</u></b>

**ÅRSREGNSKAB****BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
<b>AKTIVER</b>			
Tilgodehavender	3	149.000	138.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>149.000</b>	<b>138.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.275</b>	<b>8.266</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>151.275</b>	<b>146.266</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital	4	125.100	125.100
Overført resultat	5	16.386	15.391
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>141.486</b>	<b>140.491</b>
Skyldige omkostninger		9.425	3.875
Skyldig selskabsskat		364	1.900
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>9.789</b>	<b>5.775</b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b>9.789</b>	<b>5.775</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>151.275</b>	<b>146.266</b>
Personaleforhold	6		
Eventualforpligtelser	7		

**ÅRSREGNSKAB****NOTER**

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
<b>1. Administrationsomkostninger</b>		
Revision	4.325	4.000
Regnskabsmæssig assistance, administrator	<u>5.225</u>	<u>5.125</u>
	<u><b>9.550</b></u>	<u><b>9.125</b></u>

**2. Skat**

Forventet selskabsskat af årets skattepligtige indkomst er udgiftsført, med regulering af tidligere år.

**3. Tilgodehavender**

K/S Købmagergade 25-27, København	<u>149.000</u>	<u>138.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>149.000</b></u>	<u><b>138.000</b></u>

**4. Indskudskapital**

Selskabets indskudskapital består af 125 anparter à 1.000 kr. og 1 anpart à 100 kr.

**5. Overført resultat**

Overført resultat fra tidligere år	15.391	9.654
Overført af årets resultat	<u>995</u>	<u>5.737</u>
<b>Overført i alt</b>	<u><b>16.386</b></u>	<u><b>15.391</b></u>

**6. Personaleforhold**

Der har ikke været ansatte i selskabet i regnskabsåret, ligesom der ikke er betalt vederlag til direktionen.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er komplementar i K/S Købmagergade 25-27, København. Gælden i dette kommanditselskab udgjorde i alt 34.039 t.kr. pr. 31. december 2012.