

Ejendomsselskabet Herning-Roskilde ApS

CVR nr. 29 20 14 20

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2015, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledespåtegningen.

Henrik Andersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Herning-Roskilde ApS Vesterbro 18 DK-9000 Aalborg
	CVR-nr.: 29 20 14 20 Stiftet: 12. maj 2005 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Søndergaard Kaysen Carsten Munk Thomsen Martin Schou
Kommanditselskab	K/S Herning-Roskilde c/o Kristensen Properties A/S Vesterbro 18 DK-9000 Aalborg
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 DK-2300 København S

Ledespåtegning

Det indstilles på generalforsamlingen at årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2014 for Ejendomsselskabet Herning-Roskilde ApS. Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.
- At den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. marts 2015

Direktion

Jesper Søndergaard Kaysen

Carsten Munk Thomsen

Martin Schou

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Herning-Roskilde ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Herning-Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 vores revision 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19. marts 2015

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Mücke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være komplementar i K/S Herning-Roskilde. K/S Herning-Roskildes hovedaktivitet er at eje og udleje ejendommene matr. nr. 1104B og 1164 Herning Bygrunde, beliggende Vestergade 24, 7400 Herning samt matr. nr. 78C Nymarken, Roskilde Jorder, beliggende Industrivej 29D, 4000 Roskilde.

Som komplementar hæfter selskabet ubegrænset for forpligtelserne i K/S hening Roskilde. K/S Herning-Roskilde har en negativ egenkapital pr. 31. december 2014. Kommanditselskabet forventes at have tilstrækkelig likviditet til løbende at kunne dække sine forpligtelser, og derfor er der ingen forventning om, at selskabets solidariske hæftelse bliver aktuel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift udviser et negativt resultat i 2014. For året 2015 forventes at selskabets resultat vil balancere.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Herning-Roskilde ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Bruttofortjeneste eller -tab

I henhold til Årsregnskabslovens §32 sammendrages bruttofortjenesten. Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen vedrører komplementarvederlag og indregnes i den periode verderlaget vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommen og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Bruttotab		-1.875	150
Resultat før finansielle poster		-1.875	150
Andre finansielle indtægter.....		1.250	1.377
Andre finansielle omkostninger.....		0	-3
Resultat før skat		-625	1.524
Skat af årets resultat.....		0	-365
Årets resultat		-625	1.159
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat.....		-625	1.159
I alt		-625	1.159

Balance 31. december

Aktiver	Note	2014 DKK	2013 DKK
Tilgodehavende kommanditselskab.....		138.577	139.077
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	125
Tilgodehavender.....		138.577	139.202
Omsætningsaktiver.....		138.577	139.202
Aktiver.....		138.577	139.202

Balance 31. december

Passiver	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		12.327	12.952
Egenkapital.....	1	137.327	137.952
Anden gæld.....		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.250	1.250
Gældsforpligtelser.....		1.250	1.250
Passiver.....		138.577	139.202
Eventualposter mv.	2		

Noter

1 Egenkapital

	1/1-14 Årets resultat		31/12-14
	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	12.952	-625	12.327
I alt.....	137.952	-625	137.327

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

2 Eventualposter mv.

Selskabet er komplementar i K/S Herning.-Roskilde og hæfter dermed ubegrænset for dette selskabs forpligtelser. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør pr. 31. december 2014 TDKK 26.515, mens de samlede gældsforpligtelser udgør TDKK 33.766.

Det er ledelsens vurdering, at K/S Herning-Roskilde under hensyntagen til trækingsretter, forventet driftsindtjening og investorindbetalinger, har et tilstrækkeligt kapitalgrundlag. Eventualforpligtelsen forventes på den baggrund ikke at blive aktuel.