

K/S Frederikshavn Detail

Merkurvej 1 K, 7.
7400 Herning
CVR-nr. 28135750

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2019

Dirigent

Navn: Henning Foldager

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Frederikshavn Detail
Merkurvej 1 K, 7.
7400 Herning

CVR-nr.: 28135750
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Jørn Eiler Vestergaard
Allan Pram Nielsen
Hans Christian Grube

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Komplementaren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for K/S Frederikshavn Detail.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10.04.2019

Direktion

Jørn Eiler Vestergaard

Allan Pram Nielsen

Hans Christian Grube

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i K/S Frederikshavn Detail

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Frederikshavn Detail for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 10.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kim Takata Mücke

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10944

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at eje og udleje ejendommen matr. nr. 23 bk og 23 eg, Frederikshavn Jorder, beliggende Gl. Skagensvej 79 og 85, 9900 Frederikshavn med et samlet areal på 2.520 m².

Selskabet har ingen ansatte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af en nedskrivning på 4.600 t.kr. af selskabets investeringsejendom, som er optaget med udgangspunkt i indgået salgsaftale efter regnskabsårets udløb, med aftalt salgssum fratrukket salgsomkostninger på 14.723 t.kr (2017: 19.500 t.kr.). Tidligere års dagsvurderinger er beregnet med udgangspunkt i en afkastbaseret model (afkastkrav 2017: 7,00% p.a.).

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der vurderes ikke usikkerhed vedrørende indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i februar 2019 indgået aftale om afhændelse af selskabets investeringsejendom til en samlet salgspris fratrukket salgsomkostninger på 14.723 t.kr., hvilket er afspejlet i balancen pr. 31. december 2018.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		1.297.775	1.855.193
Ejendomsomkostninger		<u>(77.954)</u>	<u>(668.310)</u>
Bruttoresultat		1.219.821	1.186.883
Andre driftsomkostninger		<u>(400.869)</u>	<u>(186.814)</u>
Driftsresultat		818.952	1.000.069
Andre finansielle indtægter	1	0	2.450.593
Andre finansielle omkostninger		<u>(236.699)</u>	<u>(345.196)</u>
Resultat før dagsværdireguleringer og skat		582.253	3.105.466
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		<u>(4.776.505)</u>	<u>(2.500.000)</u>
Årets resultat		<u>(4.194.252)</u>	<u>605.466</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.194.252)</u>	<u>605.466</u>
		<u>(4.194.252)</u>	<u>605.466</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Investeringsejendomme		14.723.495	19.500.000
Materielle anlægsaktiver	2	14.723.495	19.500.000
Anlægsaktiver		14.723.495	19.500.000
Andre tilgodehavender		4.649	4.293
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		400.000	0
Tilgodehavender		404.649	4.293
Likvide beholdninger		878	604.434
Omsætningsaktiver		405.527	608.727
Aktiver		15.129.022	20.108.727

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		4.211.000	1.761.000
Øvrige reserver		3.189.134	5.239.134
Overført overskud eller underskud		(3.331.325)	862.927
Egenkapital		4.068.809	7.863.061
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	8.627.786
Langfristede gældsforpligtelser		0	8.627.786
Bankgæld		340.381	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		9.456.315	2.365.356
Deposita		923.702	923.702
Anden gæld		339.815	328.822
Kortfristede gældsforpligtelser		11.060.213	3.617.880
Gældsforpligtelser		11.060.213	12.245.666
Passiver		15.129.022	20.108.727
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.761.000	5.239.134	862.927	7.863.061
Kapitalforhøjelse	2.450.000	(2.050.000)	0	400.000
Årets resultat	0	0	(4.194.252)	(4.194.252)
Egenkapital ultimo	4.211.000	3.189.134	(3.331.325)	4.068.809

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter, gevinst ved førtidig indfrielse af pantebreve	<u>0</u>	<u>2.450.593</u>
	0	2.450.593

2. Materielle anlægsaktiver

	Investe- rings- ejendomme kr.
Kostpris primo	<u>25.625.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.625.000</u>
Dagsværdireguleringer primo	(6.125.000)
Årets dagsværdireguleringer	<u>(4.776.505)</u>
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>(10.901.505)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.723.495</u>

Investeringsejendommen er solgt i februar 2019, og selskabet anvender som følge heraf den faktiske salgspris med fradrag af salgskostninger som grundlag for den regnskabsmæssige værdi pr. 31 december 2018.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets investeringsejendom med en regnskabsmæssig værdi på 14.723.495 kr. er pantsat til sikkerhed for realkreditlignende lån, pantebreve og bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld er der tillige afgivet transport i lejeindtægter og indbetalinger fra kommanditister.

4. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets komplementar er Ejendomsselskabet Frederikshavn Detail ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af huslejeindtægter og indregnes i den periode, som huslejen dækker.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens investerings-ejendom i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter selskabsomkostninger, hvilket inkluderer administrationshonorarer, revisionsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, bankgebyrer og nettokurstab vedrørende gæld mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Investeringsejendomme

Da selskabets ejendom er solgt i perioden mellem regnskabsårets afslutning og underskriftsdag for årsrapporten, anvendes den faktiske salgspris fratrukket salgsomkostninger til måling af investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Kreditinstitutter i øvrigt

Kreditinstitutter i øvrigt omfatter prioritetsgæld og måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hans Christian Grube

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-05-02 06:56:42Z

NEM ID 

Allan Pram Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-337469269507

IP: 193.161.xxx.xxx

2019-05-02 16:30:14Z

NEM ID 

Jørn Eiler Vestergaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-533603310375

IP: 188.178.xxx.xxx

2019-05-06 07:33:26Z

NEM ID 


Kim Takata Mücke

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-055926721250

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-05-06 10:51:35Z

NEM ID 

Henning Foldager

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-576569353387

IP: 185.40.xxx.xxx

2019-05-06 10:54:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GVBQ-UJHN2-GOMM8-0LUMX-XWSD6-EMFBE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>