
Ejendomsselskabet Klosterhaven P/S

Dirch Passers Allé 76, c/o DEAS A/S, 2000
Frederiksberg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 33 26 44 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2017

Kim Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Noter, regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ejendomsselskabet Klosterhaven P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2017

Direktion

Hans Christian Melgaard
direktør

Bestyrelse

Ole Markussen
formand

Kim Nielsen

Hans Christian Melgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ejendomsselskabet Klosterhaven P/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Klosterhaven P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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 regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Hellerup, den 31. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Wiinholt
statsautoriseret revisor

Maj-Britt Nørskov Nannestad
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ejendomsselskabet Klosterhaven P/S Dirch Passers Allé 76 c/o DEAS A/S 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 33 26 44 02 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 12. november 2010 Regnskabsår: 6. regnskabsår Hjemstedskommune: Frederiksberg
Bestyrelse	Ole Markussen, formand Kim Nielsen Hans Christian Melgaard
Direktion	Hans Christian Melgaard
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		1.736.707	2.200.121
Tab ved salg af ejendomme		-3.074.875	0
Omkostninger vedrørende investeringsejendomme		-1.147.684	-972.552
Andre eksterne omkostninger		-259.343	-118.139
Bruttoresultat før værdireguleringer		-2.745.195	1.109.430
Værdiregulering af investeringsaktiver	2	0	-3.300.000
Bruttoresultat efter værdireguleringer		-2.745.195	-2.190.570
Finansielle indtægter		746	208.839
Finansielle omkostninger	3	-715.225	-257.634
Årets resultat		-3.459.674	-2.239.365

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-3.459.674	-2.239.365
		-3.459.674	-2.239.365

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Investeringsejendomme		0	26.000.000
Materielle anlægsaktiver	4	0	26.000.000
Anlægsaktiver		0	26.000.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.463	50.690
Andre tilgodehavender		38.732	4.153.915
Tilgodehavender		48.195	4.204.605
Likvide beholdninger		4.553.615	801.975
Omsætningsaktiver		4.601.810	5.006.580
Aktiver		4.601.810	31.006.580

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		501.000	501.000
Overført resultat		2.146.653	5.606.327
Egenkapital	5	2.647.653	6.107.327
Andre hensættelser		176.088	4.362.819
Andre hensættelser		176.088	4.362.819
Gæld til realkreditinstitutter		0	17.891.043
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.715.630	1.717.558
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.715.630	19.608.601
Kortfristet del af langfristet gæld	6	0	90.062
Forudbetalt leje		0	188.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	40.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	0	12.715
Deposita		0	530.257
Anden gæld		62.439	65.770
Kortfristede gældsforpligtelser		62.439	927.833
Gældsforpligtelser		1.778.069	20.536.434
Passiver		4.601.810	31.006.580
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	501.000	5.606.327	6.107.327
Årets resultat	0	-3.459.674	-3.459.674
Egenkapital 31. december	501.000	2.146.653	2.647.653

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er direkte eller indirekte at eje fast ejendom i Danmark og andre dertil forbundne former for virksomhed.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Værdiregulering af investeringsaktiver		
Værdireguleringer af investeringsejendomme	0	-3.300.000
	0	-3.300.000

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	87.071	22.588
Andre finansielle omkostninger	628.154	235.046
	715.225	257.634

4 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme DKK
Kostpris 1. januar	20.295.526
Afgang i årets løb	-20.295.526
Kostpris 31. december	0
Værdireguleringer 1. januar	5.704.474
Tilbageførte værdireguleringer på afhændede aktiver	-5.704.474
Værdireguleringer 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 501.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	17.551.443
Mellem 1 og 5 år	0	339.600
Langfristet del	<u>0</u>	<u>17.891.043</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>90.062</u>
	0	17.981.105
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	<u>1.715.630</u>	<u>1.717.558</u>
Langfristet del	<u>1.715.630</u>	<u>1.717.558</u>
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>12.715</u>
	<u>1.715.630</u>	<u>1.730.273</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	0	26.000.000

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for tilknyttede virksomheders bankengagementer hos Nykredit Erhvervskredit A/S, hvorefter selskabet hæfter solidarisk for betaling af renter og gæld til tilknyttede virksomheders engagementer hos Nykredit Erhvervskredit A/S.

Dagsværdien af tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter udgør pr. 31. december 2016 TDKK 1.251.973.

8 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
Coller Partners 692 Harald Denmark K/S	København

Koncernrapporten kan rekvireres på følgende adresse:

c/o Gorrissen Federspiel
Axeltorv 2
1609 København

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Klosterhaven P/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer vedr. ejendommen, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes lineært i lejeperioden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder primært årets driftsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration og kontorhold mv.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke selvstændig skattepligtig. Skattepligten påhviler de enkelte investorer i partnerselskabet. Som følge heraf afsættes der ikke skat i regnskabet.

Balancen

Investeringsjendomme

Selskabets ejendom er solgt i regnskabsåret og avancen indgår i avance ved salg af ejendomme i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.