

Komplementarselskabet  
Difko Herning I ApS

CVR-nr. 27931243

Årsrapport 2012

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Komplementarselskabet Difko Herning I ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 27931243

Hjemstedskommune: Holstebro,

9 regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

### Bestyrelse

Stataut. Ejendomsmægler Torben Clausen, formand

Michael Graff Nielsen

Senior manager Henning Foldager

### Direktion

Michael Graff Nielsen

### Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for Komplementarselskabet Difko Herning I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. marts 2013

Direktion



Michael Graff Nielsen

Bestyrelse



Torben Clausen  
formand



Michael Graff Nielsen



Henning Foldager

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. april 2013

Dirigent



---

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Difko Herning I ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Herning I ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### 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 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 13. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Niels Jørgen Lodahl  
statsautoriseret revisor

  
Henning Jøger Neldeberg  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Aktivitet

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Difko Herning I samt at administrere K/S Difko Herning I og driften af selskabets ejendomme og aktiviteter i øvrigt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 25.943 kr.

Egenkapitalen udgør 262.151 kr. pr. 31. december 2012

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

### Forventet udvikling

Bestyrelsen forventer i det kommende år et positivt resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, 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 tilbageførsel 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 selskabet, som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. 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.

### Resultatopgørelsen:

#### Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger afholdt til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle og udskudte skat. Den aktuelle skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

### Balancen:

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse til tab. Nedskrivninger opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Administrationsindtægter	1	175.216	170.596
Administrationsomkostninger	2	-157.465	-153.613
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>17.751</b>	<b>16.982</b>
Finansielle indtægter	3	16.863	10.005
Finansielle omkostninger	4	-20	-26
<b>Resultat før skat</b>		<b>34.593</b>	<b>26.961</b>
Skat af årets resultat	5	-8.650	-6.725
<b>Årets resultat</b>		<b>25.943</b>	<b>20.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		25.943	20.236
		<b>25.943</b>	<b>20.236</b>

## Balance

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Udlån til kommanditselskabet		263.304	242.203
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>263.304</b>	<b>242.203</b>
<b>Passiver</b>			
Tilgodehavender	6	5.065	0
Selskabsskat		250	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.315</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>268.619</b>	<b>242.203</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	137.151	111.208
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>262.151</b>	<b>236.208</b>
Øvrige gældsforpligtelser	9	6.468	5.860
Selskabsskat		0	135
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.468</b>	<b>5.995</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.468</b>	<b>5.995</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>268.619</b>	<b>242.203</b>
<b>Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>	10		

## Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1 Administrationsindtægter</b>		
Administrationsvederlag fra K/S Difko Herning I	170.050	165.942
Øvrige indtægter	5.166	4.654
	<u>175.216</u>	<u>170.596</u>
<b>2 Administrationsomkostninger</b>		
Administrationsvederlag	-146.611	-143.063
Dir-og bestyrelsesansvars forsikring	-4.991	-5.107
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-3.000
Bankgebyrer	0	-631
Diverse administrationsomkostninger	-1.863	-1.812
	<u>-157.465</u>	<u>-153.613</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, banker	0	661
Renter mellemregning K/S Difko Herning I	16.863	9.344
	<u>16.863</u>	<u>10.005</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renter a'conto skat	-20	-26
	<u>-20</u>	<u>-26</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-8.650	-6.725
	<u>-8.650</u>	<u>-6.725</u>

## Noter - fortsat

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>6 Tilgodehavender</b>		
Forudbetalte omkostninger	5.065	0
	<u>5.065</u>	<u>0</u>
<b>7 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a 1.250 kr.		
<b>8 Overført resultat</b>		
Saldo 01.01	111.208	90.972
Overført, jf. resultatdisponeringen	25.943	20.236
	<u>137.151</u>	<u>111.208</u>
<b>9 Øvrige gældsforpligtelser</b>		
Skyldig moms	2.468	2.860
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	0
	<u>6.468</u>	<u>5.860</u>
<b>10 Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Herning I. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 36.150.282 kr., og den samlede gæld udgør 40.396.858 kr.		