

Komplementarselskabet Difko Herning I ApS

CVR-nr. 27931243

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. maj 2014


Henning Foldager
Henning Foldager
Dirigent

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

10. regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 2013 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 20. februar 2014

Direktion

Michael Graff Nielsen

Bestyrelse

Torben Clausen
formand

Michael Graff Nielsen

Henning Foldager

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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at K/S Difko Herning I, hvor selskabet hæfter som komplementar, har en negativ egenkapital pr. 31. december 2013 på 10.522.814 kr.

Herning, den 20. februar 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager 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 underskud på 264.605 kr.

Egenkapitalen udgør -2.454 kr. pr. 31. december 2013

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 nulresultat.

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 retslig 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Administrationsindtægter	2	179.176	175.216
Administrationsomkostninger	3	-145.846	-157.465
Resultat før finansiering		33.330	17.751
Nedskrivning af finansielle aktiver	3	-304.166	0
Finansielle indtægter	4	19.419	16.863
Finansielle omkostninger	5	0	-20
Resultat før skat		-251.417	34.593
Skat af årets resultat	6	-13.188	-8.650
Årets resultat		-264.605	25.943
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		-264.605	25.943
		-264.605	25.943

Balance

	Note	2013	2012
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet	7	0	263.304
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	263.304
Tilgodehavender	8	5.295	5.065
Selskabsskat		275	250
Omsætningsaktiver i alt		5.570	5.315
Aktiver i alt		5.570	268.619
Passiver			
Selskabskapital	9	125.000	125.000
Overført resultat	10	-127.454	137.151
Egenkapital i alt		-2.454	262.151
Øvrige gældsforpligtelser	11	8.024	6.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.024	6.468
Gældsforpligtelser i alt		8.024	6.468
Passiver i alt		5.570	268.619
Pantsætninger og eventualforpligtelser	12		

Noter

1 Væsentlige usikkerhed vedrørende regnskabsmæssige skøn og vurderinger.

Ved udarbejdelse af årsrapporten foretager ledelsen sammen med selskabets administrator en række regnskabsmæssige skøn og vurderinger for indregning og værdiansættelse af selskabets aktiver og forpligtelser. Den negative udvikling på finans- og ejendomsmarkederne medfører, at der fortsat er større end normal usikkerhed knyttet til værdiansættelse af aktiver og forpligtelser.

Going Concern

Som det fremgår af årsrapporten, er selskabets egenkapital pr. 31. december 2013 negativ med 2.454 kr. - væsentligst som følge af nedskrivning af selskabets tilgodehavende til K/S Difko Herning I i indeværende regnskabsår.

Selskabet hæfter som komplementar for K/S Difko Herning I, hvor egenkapitalen pr. 31. december 2013 er negativ med 10.522.814 kr. Dette selskabs drift er afhængig af, at de respektive selskabsinvestorer (kommanditister) evne til at honorere sine indbetalingsforpligtelser i takt med forfald, samt at egenkapitalen reetableres via fremtidige driftsoverskud.

Det er ledelsens og administrators forventning, at den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår kan tilvejebringes, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko Herning I	173.231	170.050
Øvrige indtægter	5.945	5.166
	<u>179.176</u>	<u>175.216</u>
3 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-135.000	-146.611
Direktions- og bestyrelsesansvars forsikring	-5.065	-4.991
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-4.000
Diverse administrationsomkostninger	-1.781	-1.863
	<u>-145.846</u>	<u>-157.465</u>

Noter - fortsat

	2013	2012
3 Nedskrivning af finansielle aktiver		
Hensat til tab på tilknyttede selskaber	-304.166	0
	<u>-304.166</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko Herning I	19.418	16.863
Renter a'conto skat	1	0
	<u>19.419</u>	<u>16.863</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renter a'conto skat	0	-20
	<u>0</u>	<u>-20</u>
6 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-13.175	-8.650
Regulering tidligere år	-13	0
	<u>-13.188</u>	<u>-8.650</u>
7 Udlån til kommanditselskabet		
Udlån til kommanditselskabet	304.165,80	263.304
Hensat til tab	-304.165,80	0
	<u>0</u>	<u>263.304</u>
8 Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	5.295	5.065
	<u>5.295</u>	<u>5.065</u>
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anpartar a 1.250 kr.		
10 Overført resultat		
Saldo 01.01	137.151	111.208
Overført, jf. resultatdisponeringen	-264.605	25.943
	<u>-127.454</u>	<u>137.151</u>

Noter - fortsat

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
11		
Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig moms	4.024	2.468
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	1.000
	<u>8.024</u>	<u>6.468</u>

12 **Pantsætninger og eventualforpligtelser****Pantsætninger**

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Herning I. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 27.105.718 kr., og den samlede gæld udgør 37.628.532 kr.



Dette dokument er underskrevet med NemID af:

Henning Foldager som bestyrelsesmedlem, serienummer: PID:9208-2002-2-576569353387, ip: 194.182.239.118, 21/05 2014 kl. 06:46:28 UTC

Michael Graff Nielsen som bestyrelsesmedlem, serienummer: PID:9208-2002-2-040400555833, ip: 80.164.28.82, 22/05 2014 kl. 06:12:05 UTC

Torben Clausen som direktør, serienummer: PID:9208-2002-2-223788291846, ip: 78.156.106.226, 26/05 2014 kl. 15:52:37 UTC

Torben Clausen som bestyrelsesformand, serienummer: PID:9208-2002-2-223788291846, ip: 78.156.106.226, 26/05 2014 kl. 15:52:37 UTC

Henning Jager Neldeberg som revisor, serienummer: PID:9208-2002-2-783073252111, ip: 83.136.94.4, 27/05 2014 kl. 11:38:16 UTC

Poul Spencer Poulsen som revisor, serienummer: PID:9208-2002-2-173248420535, ip: 83.136.94.4, 27/05 2014 kl. 15:34:33 UTC

Penneo dokumentnøgle: 8HHSZ-74HQE-EBNUC-E841U-6FFBD-IVZF5

