

Komplementarselskabet
Difko København II ApS

CVR-nr. 28 10 31 74

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 København II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 28 10 31 74

Hjemstedskommune: Holstebro

9. regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Civilingeniør Erik Nielsen, formand

Direktør Niels Flemming Sørensen

Senior manager Morten Bay Brødbæk

Direktion

Direktør Niels Flemming Sørensen

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for Komplementarselskabet Difko København II 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 4. april 2013

Direktion

Niels Flemming Sørensen

Bestyrelse

Erik Nielsen

formand

Niels Flemming Sørensen

Morten Bay Brødbæk

Godkendt på selskabets generalforsamling den 4. april 2013

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Difko København II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko København II 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 4. april 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 København II samt at administrere K/S Difko København II og driften af selskabets ejendom og aktiviteter i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 5.983 kr.

Egenkapitalen udgør 277.077 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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Administrationsindtægter	1	163.783	159.839
Administrationsomkostninger	2	-174.969	-165.837
Resultat før finansiering		-11.187	-5.998
Finansielle indtægter	3	19.155	16.044
Finansielle omkostninger		0	0
Resultat før skat		7.968	10.046
Skat af årets resultat	4	-1.985	-2.501
Årets resultat		5.983	7.545
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		5.983	7.545
		5.983	7.545

Balance

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		289.853	225.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>289.853</u>	<u>225.000</u>
Tilgodehavender	5	3.800	5.342
Selskabsskat		3.025	5.125
Likvide beholdninger		0	54.606
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.825</u>	<u>65.073</u>
Aktiver i alt		<u>296.678</u>	<u>290.073</u>
Passiver			
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	152.077	146.094
Egenkapital i alt		<u>277.077</u>	<u>271.094</u>
Øvrige gældsforpligtelser	8	19.601	18.979
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>19.601</u>	<u>18.979</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.601</u>	<u>18.979</u>
Passiver i alt		<u>296.678</u>	<u>290.073</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	9		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko København II	158.323	154.497
Øvrige indtægter	5.460	5.342
	<u>163.783</u>	<u>159.839</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-130.713	-127.550
Dir-og bestyrelsesansvars forsikring	-6.256	-5.107
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-3.000
Bestyrelses- og direktionshonorar	-34.000	-30.000
Diverse administrationsomkostninger	0	-180
	<u>-174.969</u>	<u>-165.837</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, banker	12	246
Renter mellemregning K/S Difko København II	19.077	15.750
Renter a'conto skat	66	48
	<u>19.155</u>	<u>16.044</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-1.975	-2.475
Regulering tidligere år	-10	-26
	<u>-1.985</u>	<u>-2.501</u>

Noter - fortsat

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
5 Tilgodehavender		
Debitorer	0	5.342
Forudbetalte omkostninger	3.800	0
	<u>3.800</u>	<u>5.342</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a 1.250 kr.		
7 Overført resultat		
Saldo 01.01	146.094	138.549
Overført, jf. resultatdisponeringen	5.983	7.545
	<u>152.077</u>	<u>146.094</u>
8 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	12.612	12.611
Skyldig moms	2.989	3.368
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	0
	<u>19.601</u>	<u>18.979</u>
9 Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Pantsætninger		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko København II . De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 61.467.314 kr., og den samlede gæld udgør 38.173.265 kr.		