

Komplementarselskabet Difko København II ApS

CVR-nr. 28 10 31 74

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. marts 2014

Dirigent


Morten Bay Brødbeck

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

10. regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 2013 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 20. februar 2014

Direktion

Niels Flemming Sørensen

Bestyrelse

Erik Nielsen
formand

Niels Flemming Sørensen

Morten Bay Brødbæk

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 01.01.2013 - 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 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 København II samt at administrere K/S Difko København II og driften af selskabets ejendomme og aktiviteter i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 7.542 kr.

Egenkapitalen udgør 284.619 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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Administrationsindtægter	1	166.855	163.783
Administrationsomkostninger	2	-176.253	-174.969
Resultat før finansiering		-9.397	-11.187
Finansielle indtægter	3	19.441	19.155
Finansielle omkostninger		0	0
Resultat før skat		10.044	7.968
Skat af årets resultat	4	-2.502	-1.985
Årets resultat		7.542	5.983
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		7.542	5.983
		7.542	5.983

Balance

	Note	2013	2012
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		300.024	289.853
Finansielle anlægsaktiver i alt		300.024	289.853
Tilgodehavender			
Tilgodehavender	5	4.000	3.800
Selskabsskat		0	3.025
Omsætningsaktiver i alt		4.000	6.825
Aktiver i alt		304.024	296.678
Passiver			
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	159.619	152.077
Egenkapital i alt		284.619	277.077
Øvrige gældsforpligtelser	8	19.405	19.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.405	19.601
Gældsforpligtelser i alt		19.405	19.601
Passiver i alt		304.024	296.678
Pantsætninger og eventualforpligtelser	9		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko København II	161.284	158.323
Øvrige indtægter	5.571	5.460
	<u>166.855</u>	<u>163.783</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-133.158	-130.713
Direktions- og bestyrelsesansvars forsikring	-5.095	-6.256
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-4.000
Bestyrelses- og direktionshonorar	-34.000	-34.000
	<u>-176.253</u>	<u>-174.969</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, banker	0	12
Renter mellemregning K/S Difko København II	19.417	19.077
Renter a'conto skat	24	66
	<u>19.441</u>	<u>19.155</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-2.500	-1.975
Regulering tidligere år	-2	-10
	<u>-2.502</u>	<u>-1.985</u>

Noter - fortsat

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
5 Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	4.000	3.800
	<u>4.000</u>	<u>3.800</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a 1.250 kr.		
7 Overført resultat		
Saldo 01.01	152.077	146.094
Overført, jf. resultatdisponeringen	7.542	5.983
	<u>159.619</u>	<u>152.077</u>
8 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	12.612	12.612
Skyldig moms	2.793	2.989
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	1.000
	<u>19.405</u>	<u>19.601</u>

9 Pantsætninger og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko København II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 60.104.616 kr., og den samlede gæld udgør 36.665.932 kr.

1 2 6 0 3 5 9 7 ☺ 1 2 6 0 3 5 9 7
9 5 8 8 5 2 3 0 ? 9 5 8 8 5 2 3 0
7 ? 0 4 3 8 ☺ 5 6 7 ? 0 4 3 8 ☺ 5

Dette dokument er underskrevet med NemID af:

Morten Bay Brødbæk som Bestyrelsesmedlem, 10/03 2014 kl. 10:59:58 UTC
Niels Flemming Sørensen som Direktør, 10/03 2014 kl. 12:18:24 UTC
Niels Flemming Sørensen som Bestyrelsesmedlem, 10/03 2014 kl. 12:18:24 UTC
Erik Nielsen som Bestyrelsesformand, 10/03 2014 kl. 14:06:48 UTC
Henning Jager Neldeberg som Revisor, 12/03 2014 kl. 12:00:32 UTC
Poul Spencer Poulsen som Revisor, 12/03 2014 kl. 20:20:34 UTC

Penneo dokumentnøgle: LEWC8-AE5E6-QFU5Q-T5WGS-EOML6-MFH97

PEPNEO™

Dokumentet er signeret digitalt med NemID via Penneo.com