

Anpartsselskabet af 3. december 2011

CVR-nr. 34 08 27 07



Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. juni 2015

Dirigent:



Jakob Johansson



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Anpartsselskabet af 3. december 2011.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. juni 2015
Direktion:

Jakob Johansson

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til direktionen i Anpartsselskabet af 3. december 2011

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 3. december 2011 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som vi har modtaget.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er direktionens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som vi har modtaget til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. juni 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Poul Erik Olsen
statsaut. revisor

Kim Thomsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn

Adresse, postnr. by

CVR-nr.

Stiftet

Hjemstedskommune

Regnskabsår

Direktion

Revisor

Anpartsselskabet af 3. december 2011

c/o Accura Advokatpartnerselskab
Tuborg Boulevard 1, 2900 Hellerup

34 08 27 07

14. december 2011

Gentofte

1. januar - 31. december

Jakob Johansson

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet blev stiftet den 14. december 2011 med det formål at drive investeringsvirksomhed. Selskabet erhvervede den 16. januar 2012 den fulde aktiemajoritet i selskabet BW Stalaktiten 4 AB (tidl. Alloktion Falköping I AB). Aktierne blev erhvervet fra Provinsor Fastigheter AB (tidl. Alloktion AB). BW Stalaktiten 4 AB ejer og udlejer ejendommen Falköping Stalaktiten 4 i Falköping Kommune, Sverige.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 559 t.kr. mod et underskud på 51 t.kr. i 2013. Selskabets egenkapital er negativ med 22.210 t.kr. pr. 31. december 2014 (31. december 2013: 22.769 t.kr.). Årets resultat er påvirket positivt af kursreguleringer på 2.407 t.kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2014 et tilgodehavende på 21.662 t.kr. hos selskabet Blue Tide Ltd. Tilgodehavendet er uændret i forhold til 31. december 2013.

Blue Tide Ltd.'s aktivitet består primært i en aktiepost i selskabet Provinsor Fastigheter AB, hvor der i regnskabet for 2013 var beskrevet en væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift. Anpartsselskabet af 3. december 2011's tilgodehavende hos Blue Tide Ltd. er derfor forbundet med væsentlig usikkerhed, hvorfor tilgodehavendet pr. 31. december 2014 er nedskrevet til 0 kr.

Finansielle forhold

Som følge af udviklingen i selskabets indtjening er selskabets fremtidige drift, herunder servicering af gæld til kreditinstitutter afhængig af finansiering fra datterselskabet BW Stalaktiten 4 AB.

I 2014 har datterselskabet finansieret Anpartsselskabet af 3. december 2011 ApS' løbende drift. Det er ledelsens forventning, at datterselskabet ligeledes vil finansiere selskabets drift i 2015.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder med betydning for bedømmelse af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2014	2013
	Andre eksterne omkostninger	-98.212	-101.296
	Resultat af primær drift	-98.212	-101.296
3	Finansielle indtægter	2.406.715	1.925.947
4	Finansielle omkostninger	-1.749.135	-1.875.331
	Resultat før skat	559.368	-50.680
5	Skat af periodens resultat	0	0
	Årets resultat	<u>559.368</u>	<u>-50.680</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>559.368</u>	<u>-50.680</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2014	2013
	AKTIVER		
	Finansielle anlægsaktiver		
6	Kapitalandel i dattervirksomhed	22.312.578	22.312.578
	Anlægsaktiver i alt	22.312.578	22.312.578
	AKTIVER I ALT	<u>22.312.578</u>	<u>22.312.578</u>
	PASSIVER		
7	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-22.289.629	-22.848.997
	Egenkapital i alt	-22.209.629	-22.768.997
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
8	Kreditinstitutter	37.817.212	40.224.113
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kreditinstitutter	1.052	3.827
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.000	40.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.477.065	4.670.553
	Anden gæld	166.878	143.082
		<u>6.704.995</u>	<u>4.857.462</u>
	Gældsforpligtelser i alt	44.522.207	45.081.575
	PASSIVER I ALT	<u>22.312.578</u>	<u>22.312.578</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
	Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende		
2	fortsat drift		
9	Eventualposter og sikkerhedsstillelse		
	Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende		
10	indregning og måling		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 3. december 2011 for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab, idet selskabet opfylder lovens betingelser herom.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af periodens resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

2 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Som følge af udviklingen i selskabets indtjening er selskabets fremtidig drift afhængig af finansiering fra øvrige koncernselskaber eller eksterne finansieringskilder.

kr.	2014	2013
3 Finansielle indtægter		
Kursreguleringer	2.406.715	1.925.947
	<u>2.406.715</u>	<u>1.925.947</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til kreditinstitutter	1.749.135	1.875.331
	<u>1.749.135</u>	<u>1.875.331</u>
5 Skat af periodens resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et skatteaktiv på 643 t.kr. (2013: 796 t.kr.) som ikke er indregnet i regnskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6	Kapitalandel i dattervirksomhed kr.	
	Kostpris 1. januar 2014	22.312.578
	Kostpris 31. december 2014	22.312.578
	Værdireguleringer 1. januar 2014	0
	Årets værdireguleringer	0
	Værdireguleringer 31. december 2014	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>22.312.578</u>

Hovedtal for selskabets dattervirksomhed pr. 31. december 2014:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
BW Stalaktiten 4 AB, Stockholm, Sverige	100 %	<u>16.383.551</u>	<u>1.925.995</u>

Hovedtal for BW Stalaktiten 4 AB, Stockholm, Sverige er angivet pr. 31. december 2013, da der ikke foreligger hovedtal pr. 31. december 2014.

7	Egenkapital			
	kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo 1. januar 2014	80.000	-22.848.997	-22.768.997
	Overført, jf. resultatdisponering	0	559.368	559.368
	Saldo 31. december 2014	<u>80.000</u>	<u>-22.289.629</u>	<u>-22.209.629</u>

Siden selskabets stiftelse den 14. december 2011 er anpartskapitalen uændret.

8	Gældsforpligtelser				
	kr.	Gæld i alt 31/12 2014	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitutter	<u>37.818.264</u>	<u>0</u>	<u>37.818.264</u>	<u>37.818.264</u>

9 Eventualposter og sikkerhedsstillelse

Selskabets aktier i BW Stalaktiten 4 AB bogført til 22.313 t.kr. er pantsat til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 37.818 t.kr. Der er ligeledes givet transport i udbytte m.v. fra BW Stalaktiten 4 AB.

Selskabets bankforbindelse har sikkerhed i tilgodehavende på 21.622 t.kr. hos Blue Tide Ltd. Blue Tide Ltd., som regnskabsmæssigt er nedskrevet til 0 kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2014 et tilgodehavende på 21.662 t.kr. (31. december 2013: 21.662 t.kr.) hos selskabet Blue Tide Ltd. Blue Tide Ltd.'s aktivitet består primært i at eje en aktiepost i selskabet Provinsor Fastigheter AB, hvor der i regnskabet for 2013 blev beskrevet en væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift. Anpartsselskabet af 3. december 2011's tilgodehavende hos Blue Tide Ltd. er grundet den væsentlige usikkerhed nedskrevet til 0 kr. pr. 31. december 2014.

Selskabets ledelse har pr. 31. december 2014 vurderet, at der fortsat er en væsentlig usikkerhed knyttet til tilgodehavendet på 21.662 t.kr. hos Blue Tide Ltd. På den baggrund er nedskrivningen til 0 kr. fastholdt ved regnskabsaflæggelsen pr. 31. december 2014.