

K/S SCHAPERSTRASSE 24, BERLIN, TYSKLAND

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2015

Bo Bauerfeind

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden K/S SCHAPERSTRASSE 24, BERLIN, TYSKLAND
Tune Parkvej 5
4030 Tune

CVR-nr: 28284667
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor Statsautoriseret revisionsfirma Søren Cortsen
Knudsvej 11
2960 Rungsted Kyst
DK Danmark
CVR-nr: 27909833
P-enhed: 1010626788

Ledespåtegning

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for K/S Schaperstrasse 24, Berlin, Tyskland.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabets bestyrelse bekræfter samtidig, at alle indtægter og omkostninger samt alle aktiver og passiver er medtaget i årsrapporten, og at der ikke findes andre kautions-, gælds- og garantiforpligtelser end de i årsrapporten anførte.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision af selskabets årsregnskaber og vil gøre brug af dette fremadrettet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 04/06/2015

Bestyrelse

Henning Harding Hansen

Rene Reenberg Thomsen

Bo Bauerfeind

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet op fylder betingelserne for fravalg af revision og vil gøre brug af dette fremadrettet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i K/S SCHAPERSTRASSE 24, BERLIN, TYSKLAND

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K/S SCHAPERSTRASSE 24, BERLIN, TYSKLAND for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke modtaget tilstrækkelige oplysninger der kan dokumenterer værdien af kapitalandelen i Tyskland efter dette selskabs salg af ejendom med samtidig udlodning af aconto provenu fra kapitalandelen. Som følge heraf er restværdien af kapitalandelen nedskrevet i nærværende regnskab.

Selskabets direktør er i løbet af regnskabsåret afgået ved døden og dette har medført nogle administrative udfordringer for selskabet som der arbejdes på at få løst, herunder selskabets bogholderi.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, bortset fra det i forbeholdet anførte, 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 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted, 04/06/2015

Søren Cortsen
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsfirma Søren Cortsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i EUR.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, ejerandel over 50%, måles til den forventede dagspris, svarende til et afkast på 6,3% på ejendommen beliggende i dattervirksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 EUR	2013 EUR
Administrationsomkostninger		-289.816	-112.677
Bruttoresultat		-289.816	-112.677
Resultat af ordinær primær drift		-289.816	-112.677
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-724.242	-344.839
Andre finansielle indtægter		0	15
Øvrige finansielle omkostninger		-2.628	-112.677
Ordinært resultat før skat		-1.016.686	-570.178
Ekstraordinært resultat før skat		-1.016.686	-570.178
Årets resultat		-1.016.686	-570.178
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.016.686	-570.178
I alt		-1.016.686	-570.178

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 EUR	2013 EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	6.193.635
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0	6.193.635
Anlægsaktiver i alt		0	6.193.635
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		39.379	5.697
Omsætningsaktiver i alt		39.379	5.697
Aktiver i alt		39.379	6.199.332

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 EUR	2013 EUR
Registreret kapital mv.		868.410	868.410
Overført resultat		-835.856	1.076.916
Egenkapital i alt	2	32.554	1.945.326
Gæld til banker		0	2.882.412
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.268.636
Anden gæld		6.825	102.958
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.825	4.254.006
Gældsforpligtelser i alt		6.825	4.254.006
Passiver i alt		39.379	6.199.332

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	EUR.	EUR.
Kostpris primo	3.424.946	0
Tilgang	0	0
Afgang	-3.424.946	0
Kostpris ultimo	0	0
Nettoopskrivninger primo	2.768.689	0
Andel i årets resultat jf. note	-724.242	0
Udloddet udbytte	-2.044.447	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erste Grundstück. & Co G, Berlin, Tyskland	93,92%	-	-

Der er ikke modtaget noget årsregnskab for Erste Grundstück. & Co KG for 2014 og der er derfor foretaget nedskrivning af restværdien af kapitalandelen efter modtaget aconto udlodning i årets løb. Den ejendom der var ejet af Erste Grundstück & Co KG er blevet solgt i løbet af 2014 og provenuet herfra er udloddet til kapitalejerne.

2. Egenkapital i alt

	Stam-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	EUR.	EUR.	EUR.	EUR.	EUR.
Saldo primo	868.410	0	1.076.914	0	1.945.324
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-896.083	0	-896.083
Årets resultat	0	0	-1.016.687	0	-1.016.687
Egenkapital ultimo	868.410	0	-835.856	0	32.554

Stamkapitalen udgør 63 anparter á 20.133 EUR = 1.268.354

Heraf er indbetalt 63 anparter á 13.784 EUR = 868.410

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der givet sikkerhed i følgende aktiver:

Likvide beholdninger EUR 39.379

Transport i kommanditisternes resthæftelse EUR 399.944