

Kommanditselskabet af 21/12 2012 i likvidation

Vestre Havnepromenade 21, 9000 Aalborg
CVR-nr. 35 02 85 87

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.16

Jakob Axel Nielsen
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Likvidatorspåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Likvidatorsberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Virksomheden

Kommanditselskabet af 21/12 2012 i likvidation
Vestre Havnepromenade 21
9000 Aalborg
Telefon: 98 12 67 00
Telefax: 98 12 67 55
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 35 02 85 87

Likvidator

Henrik Calum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Kommanditselskabet af 21/12 2012 i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. april 2016

Likvidatoren

Henrik Calum

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til ejerne i Kommanditselskabet af 21/12 2012 i likvidation

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Kommanditselskabet af 21/12 2012 i likvidation for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling, opførelse og salg af fast ejendom.

Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 19.047.748 mod DKK 56.413 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 20.029.200.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	19.055.609	38.592
1	Andre finansielle indtægter	1	17.821
2	Andre finansielle omkostninger	-7.862	0
	Årets resultat	19.047.748	56.413

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udlodning for regnskabsåret	19.900.000	0
Overført resultat	-852.252	56.413
I alt	19.047.748	56.413

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Varer under fremstilling	0	15.702.300
3	Varebeholdninger i alt	0	15.702.300
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.341.461	0
	Andre tilgodehavender	18.974	665.978
	Tilgodehavender i alt	25.360.435	665.978
	Likvide beholdninger	154.475	530.146
	Omsætningsaktiver i alt	25.514.910	16.898.424
	Aktiver i alt	25.514.910	16.898.424
PASSIVER			
	Overført resultat	129.200	981.452
	Forslag til udlodning for regnskabsåret	19.900.000	0
4	Egenkapital i alt	20.029.200	981.452
	Gæld til kreditinstitutter	3.823.715	8.522.553
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	88.542
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.157.294
	Anden gæld	1.661.995	1.148.583
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.485.710	15.916.972
	Gældsforpligtelser i alt	5.485.710	15.916.972
	Passiver i alt	25.514.910	16.898.424

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af færdiggjorte projekter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger består af igangværende og færdiggjorte projekter indenfor fast ejendom som måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Der foretages ikke opskrivninger eller indregning af forventede avancer.

Der foretages løbende en vurdering af nettorealiseringsværdien for de enkelte projekter og der nedskrives hertil hvor den er lavere end kostprisen.

Kostpris for færdiggjorte projekter opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udlodning for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Øvrige finansielle indtægter	1	17.820
I alt	1	17.821

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	7.496	0
Øvrige finansielle omkostninger	366	0
I alt	7.862	0

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

3. Varebeholdninger

Renter indregnet i kostprisen	0	507.852
-------------------------------	---	---------

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- lodning for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	0	925.039	6.000.000
Udbetalt til ejerne	0	0	-6.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	56.413	0
Saldo pr. 31.12.14	0	981.452	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	0	981.452	0
Forslag til resultatdisponering	0	-852.252	19.900.000
Saldo pr. 31.12.15	0	129.200	19.900.000

Virksomhedskapitalen udgør DKK 500.000, og beløbet er ikke indbetalt.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

8. Nærtstående parter

Kommanditselskabet af 21/12 2012 i likvidation indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Calum A/S, Aalborg og det ultimative moderselskab Calum Capital A/S, Aalborg.