
Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 28 99 40 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11/7 2013

Jan Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 8

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. juli 2013

Bestyrelse

Jan Poulsen

Sonja Poulsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 påtegning på årsregnskabet

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 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1.

Herning, den 11. juli 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS
Sønderlandsgade 44
7500 Holstebro

CVR-nr.: 28 99 40 28
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Difko Gerdshagen V samt administrere K/S Difko Gerdshagen V og driften af selskabets aktiviteter i øvrigt.

Bestyrelse

Jan Poulsen
Sonja Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
Postboks 399
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab		-7.329	139
Finansielle indtægter	2	7.000	10.585
Resultat før skat		-329	10.724
Skat af årets resultat	3	0	-2.675
Årets resultat		-329	8.049

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-329	8.049
		-329	8.049

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Aktiver			
Andre tilgodehavender		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver		125.000	125.000
Anlægsaktiver		125.000	125.000
Andre tilgodehavender		46.920	39.920
Tilgodehavender		46.920	39.920
Likvide beholdninger		7.743	8.072
Omsætningsaktiver		54.663	47.992
Aktiver		179.663	172.992
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		31.613	31.942
Egenkapital	4	156.613	156.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.750
Selskabsskat		0	9.300
Anden gæld		16.800	0
Kortfristede gældsforpligtelser		23.050	16.050
Gældsforpligtelser		23.050	16.050
Passiver		179.663	172.992
Kapitalforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalforhold

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Gerdshagen V, hvor egenkapitalen pr. 31. december 2012 er negativ med DKK 634.341. Selskabets investor vil dække underbalancen i fornødent omfang, hvorfor selskabet forventes at kunne honorere alle sine forpligtelser, herunder indfrielse af gælden til Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS. Som følge heraf er tilgodehavender med DKK 171.920 indregnet til fuld værdi.

	2012 DKK	2011 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.000	10.557
Andre finansielle indtægter	0	28
	7.000	10.585

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	2.675
	0	2.675

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	31.942	156.942
Årets resultat	0	-329	-329
Egenkapital 31. december	125.000	31.613	156.613

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Gerdshagen V. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør TDKK 0, og den samlede gæld udgør TDKK 634.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komplementarselskabet Difko Gerdshagen V ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at 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 tilbageførsler som følge 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Udlån til kostpris. Der foretages nedskrivningstest på udlån, såfremt der er indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.