
Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 26 22 32 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22/3 2013

Bendt Mortensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Komplementarselskabet Roskilde Erhverv 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.

Horsens, den 12. februar 2013

Bestyrelse

Uffe Jørgensen

Gregers Petersen

Mogens Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS for regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af, at Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS vil kunne fortsætte driften. Som anført i ledelsesberetningen afhænger selskabets evne til at fortsætte driften af, at der findes en løsning af den økonomiske situation i K/S Roskilde Erhverv, hvor selskabet er komplementar. Da der ikke er fundet en løsning på tidspunktet for afgivelsen af revisionspåtegningen, har Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS ikke været i stand til at fremlægge dokumentation for værdiansættelse af tilgodehavendet hos K/S Roskilde Erhverv, samt at tilstrækkelig finansiering vil være tilgængelig, og derfor hvorvidt det er sandsynligt, at Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS vil kunne fortsætte driften mindst frem til 31. december 2013.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Aarhus, den 12. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Komplementarselskabet Roskilde Erhverv ApS
c/o Difko Administration A/S
Sønderbrogade 76
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 22 32 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Horsens

Bestyrelse Uffe Jørgensen
Gregers Petersen
Mogens Madsen

Revision PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet er komplementar i K/S Roskilde Erhverv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 5.468, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 184.999.

Likviditetsituationen

Selskabet finansieres ved selskabets tilgodehavende hos K/S Roskilde Erhverv, hvor selskabet er komplementar. Som følge af de økonomiske usikkerheder, der er i K/S Roskilde Erhverv, er selskabets finansiering for det kommende regnskabsår endnu ikke på plads.

K/S Roskilde Erhverv forhandler med selskabets finansieringsinstitutter omkring likviditetssituationen, da der er væsentlig usikkerhed om, hvorvidt selskabet vil være i stand til at honorere årets likviditetsbehov. Den del af selskabets likviditetsbehov, der ikke kan dækkes af selskabet selv, vil i stedet skulle opkræves hos selskabets kommanditister.

Selskabets ledelse vurderer, at enten findes der en midlertidig løsning i K/S Roskilde Erhverv med finansieringsinstitutterne, indtil ejendommen er solgt eller gendulejet, eller at kommanditisterne vil indbetale den nødvendige likviditet.

Det er hermed ledelsens vurdering, at selskabet vil have den nødvendige likviditet til rådighed for regnskabsåret 2012, og dermed er regnskabet aflagt efter "fortsat" drift for øje.

Selskabets tilgodehavende hos K/S Roskilde Erhverv er indregnet under forudsætning af, at der findes en løsning på ovenstående omtalte finansieringssituation.

Grundet at finansieringssituationen endnu ikke er på plads, er der usikkerhed omkring værdiansættelsen af det indregnede tilgodehavende.

Den forventede udvikling i det kommende år

Selskabet forventer, at situationen for K/S Roskilde Erhverv afklares, enten ved et salg af ejendommen eller ved udlejning i løbet af 2012.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.625	-4.375
Bruttoresultat		-5.625	-4.375
Resultat før finansielle poster		-5.625	-4.375
Andre finansielle indtægter	1	13.022	13.133
Andre finansielle omkostninger		-104	-104
Resultat før skat		7.293	8.654
Skat af årets resultat		-1.825	-2.175
Årets resultat		5.468	6.479

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		5.468	6.479
		5.468	6.479

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Aktiver			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		186.824	181.706
Finansielle anlægsaktiver		186.824	181.706
Anlægsaktiver		186.824	181.706
Aktiver		186.824	181.706
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		59.999	54.531
Egenkapital	2	184.999	179.531
Selskabsskat		1.825	2.175
Langfristede gældsforpligtelser		1.825	2.175
Gældsforpligtelser		1.825	2.175
Passiver		186.824	181.706

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.022	13.133
	13.022	13.133

2 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	54.531	179.531
Årets resultat	0	5.468	5.468
Egenkapital 31. december	125.000	59.999	184.999

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.563. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komplementarselskabet Roskilde Erhverv 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Finansielle poster

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

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.

Regnskabspraksis

Balancen

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.