
K/S Roskilde Erhverv

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 26 34 11 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/3 2015

Henning Foldager
Dirigent



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 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for K/S Roskilde Erhverv.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. marts 2015

Bestyrelse

Mogens Madsen

Uffe Jørgensen

Gregers Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommanditisterne i K/S Roskilde Erhverv

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Roskilde Erhverv for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet, da selskabet er ophørt med aktivitet. Det har ikke har været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af tilgodehavendet hos virksomhedsdeltagere på TDKK 175, hvorfor vi tager forbehold for værdien herpå.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. sker under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser indregnes efter realisationsprincippet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 16. marts 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Roskilde Erhverv
c/o Difko Administration a/s
Sønderbrogade 76
7500 Holstebro

CVR-nr.: 26 34 11 59
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Bestyrelse

Mogens Madsen
Uffe Jørgensen
Gregers Petersen

Revision

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

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Ahlgade 51
4300 Holbæk

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet ejede og drev udlejning og administration af en ejendom beliggende Vester Hedevej 16, Roskilde.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 3.292.118, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 835.968.

Selskabet har i 2014 afhændet selskabets ejendom. I forbindelse hermed er realiseret et regnskabsmæssigt tab på TDKK 2.850.

Den forventede udvikling i det kommende år

Selskabet er nu uden aktivitet, og der forventes ingen fremtidig aktivitet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste før værdireguleringer		438.211	525.501
Værdiregulering af investeringsaktiver og hermed forbundne finansielle forpligtelser	1	0	-500.000
Bruttofortjeneste efter værdireguleringer		438.211	25.501
Andre driftsomkostninger		-2.850.000	0
Resultat før finansielle poster		-2.411.789	25.501
Finansielle indtægter		4.799	106
Finansielle omkostninger		-885.128	-578.688
Resultat før skat		-3.292.118	-553.081
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.292.118	-553.081

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-3.292.118	-553.081
		-3.292.118	-553.081

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Investeringsejendomme		0	11.500.000
Materielle anlægsaktiver	2	0	11.500.000
Anlægsaktiver		0	11.500.000
Andre tilgodehavender		44.754	72.800
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		174.996	172.996
Periodeafgrænsningsposter		0	2.556
Tilgodehavender		219.750	248.352
Likvide beholdninger		500.482	25.591
Omsætningsaktiver		720.232	273.943
Aktiver		720.232	11.773.943

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Kommanditkapital		2.781.386	2.781.386
Overført resultat		-3.617.354	-325.235
Egenkapital	3	-835.968	2.456.151
Deposita		0	384.250
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	384.250
Gæld til realkreditinstitutter		847.635	7.583.426
Anden gæld		708.565	1.350.116
Kortfristede gældsforpligtelser		1.556.200	8.933.542
Gældsforpligtelser		1.556.200	9.317.792
Passiver		720.232	11.773.943

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK	
1 Værdiregulering af investeringsaktiver og hermed forbundne finansielle forpligtelser			
Øvrige værdireguleringer af investeringsejendomme	0	-500.000	
	0	-500.000	
 2 Aktiver der måles til dagsværdi		Investerings- ejendomme DKK	
Kostpris 1. januar		18.750.540	
Afgang i årets løb		-11.500.000	
Kostpris 31. december		7.250.540	
Værdireguleringer 1. januar		-7.250.540	
Værdireguleringer 31. december		-7.250.540	
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0	
 3 Egenkapital	Kommandit- kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	2.781.386	-325.236	2.456.150
Årets resultat	0	-3.292.118	-3.292.118
Egenkapital 31. december	2.781.386	-3.617.354	-835.968

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Deposita		
Mellem 1 og 5 år	0	384.250
Langfristet del	0	384.250
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	708.565	1.350.116
	<u>708.565</u>	<u>1.734.366</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K/S Roskilde Erhverv for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014 aflægges efter realisationsprincippet, hvorfor aktiver og forpligtelser indregnes til forventede realisationsværdier.

Årsregnskab for 2014 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

Bruttofortjeneste efter værdireguleringer

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af huslejeindtægter som indregnes lineært i lejeperioden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder primært årets driftsomkostninger.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Der afsættes ikke skat i kommanditselskabet. Kommanditselskabets indkomst beskattes og afsættes hos komplementar og kommanditister.

Balancen

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld til finansieringsinstitutter måles ved første indregning til dagsværdien af det betalte eller modtagne vederlag. Efter første indregning måles gæld til finansieringsinstitutter til dagsværdi ligesom investerings-ejendomme.

Ændring af dagsværdien af de finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdireguleringer af investeringsaktiver".

Afholdte låneomkostninger ved optagelse af finansielle gældsforpligtelser indregnes i resultatopgørelsen under posten "Finansielle omkostninger".

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.