

Komplementarselskabet Difko København I ApS

CVR-nr. 27 93 13 59

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. februar 2014



Henning Foldager

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Komplementarselskabet Difko København I ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 27 93 13 59

Hjemstedskommune: Holstebro

10. regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Reg. Revisor Ib Ferløv Schwensen, formand

Cand. Merc. Bo Laursen Blach

Senior Manager Henning Foldager

Direktion

Cand. Merc. Bo Laursen Blach

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2013 for Komplementarselskabet Difko København I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro den 12. februar 2014

Direktion

Bo Laursen Blach

Bestyrelse

Ib Ferløv Schwensen
formand

Bo Laursen Blach

Henning Foldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Komplementarselskabet Difko København I ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko København I ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 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 erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, den 12. februar 2014

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 14.679 kr.

Egenkapitalen udgør 253.245 kr. pr. 31. december 2013

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Bestyrelsen forventer i det kommende år et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med 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 tilbageførsel 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 selskabet, som følge af en tidligere begivenhed, har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen:

Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger afholdt til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle og udskudte skat. Den aktuelle skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Balancen:

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse til tab. Nedskrivninger opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Administrationsindtægter	1	138.775	135.863
Administrationsomkostninger	2	-136.049	-131.789
Resultat før finansiering		2.726	4.074
Finansielle indtægter	3	16.838	15.688
Finansielle omkostninger	4	-10	-8
Resultat før skat		19.554	19.754
Skat af årets resultat	5	-4.875	-4.925
Årets resultat		14.679	14.829
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		14.679	14.829
		14.679	14.829

Balance

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		261.237	246.934
Finansielle anlægsaktiver i alt		261.237	246.934
Tilgodehavender	6	5.265	5.065
Selskabsskat		314	75
Omsætningsaktiver i alt		5.579	5.140
Aktiver i alt		266.816	252.074
Passiver			
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	128.245	113.566
Egenkapital i alt		253.245	238.566
Øvrige gældsforpligtelser	9	13.571	13.508
Selskabsskat		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.571	13.508
Gældsforpligtelser i alt		13.571	13.508
Passiver i alt		266.816	252.074
Pantsætninger og eventualforpligtelser	10		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko København I	133.785	131.162
Øvrige indtægter	4.990	4.701
	<u>138.775</u>	<u>135.863</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-109.954	-107.798
Direktions- og bestyrelsesansvars forsikring	-5.095	-4.991
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-5.000	-3.000
Bestyrelses- og direktionshonorar	-16.000	-16.000
	<u>-136.049</u>	<u>-131.789</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko København I	16.838	15.688
	<u>16.838</u>	<u>15.688</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter a'conto skat	-10	-8
	<u>-10</u>	<u>-8</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-4.875	-4.925
	<u>-4.875</u>	<u>-4.925</u>

Noter - fortsat

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
6 Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	5.265	5.065
	<u>5.265</u>	<u>5.065</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a 1.250 kr.		
8 Overført resultat		
Saldo 01.01	113.566	98.737
Overført, jf. resultatdisponeringen	14.679	14.829
	<u>128.245</u>	<u>113.566</u>
9 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	7.315	8.051
Skyldig moms	2.256	2.457
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	0
	<u>13.571</u>	<u>13.508</u>

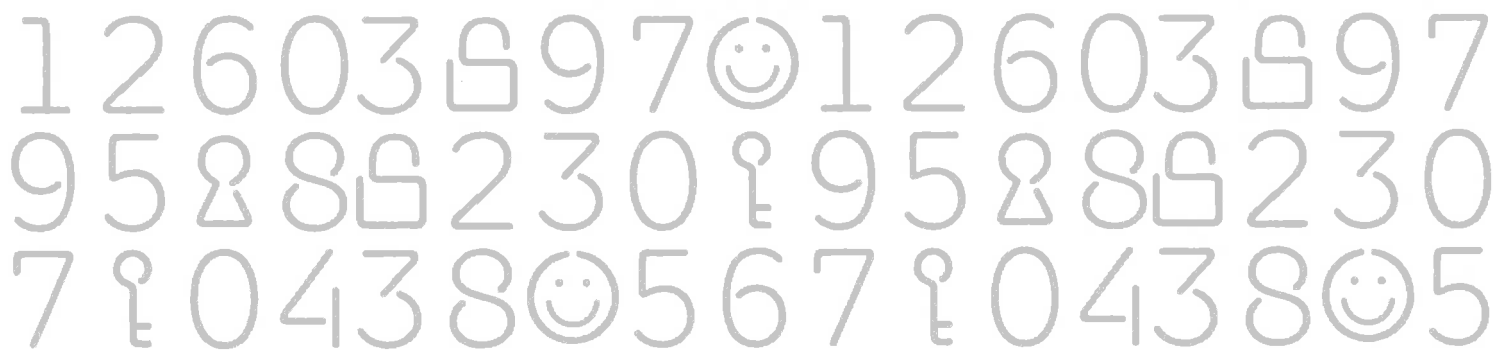
10 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Pantsætninger

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko København I. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 782.656 kr., og den samlede gæld udgør 464.271 kr.



Dette dokument er underskrevet med NemID af:

- Bo Laursen Blach som Direktør, 06/03 2014 kl. 21:08:22 UTC
- Bo Laursen Blach som Bestyrelsesmedlem, 06/03 2014 kl. 21:08:22 UTC
- Ib Føløvschwensen som Bestyrelsesformand, 07/03 2014 kl. 08:00:56 UTC
- Henning Foldager som Bestyrelsesmedlem, 10/03 2014 kl. 06:30:20 UTC
- Poul Spencer Poulsen som Revisor, 12/03 2014 kl. 20:14:50 UTC
- Henning Jager Neldeberg som Revisor, 13/03 2014 kl. 08:46:00 UTC

Penneo dokumentnøgle: TGSD2-KYX19-88EE5-0DFYE-8G8Z7-D7HBX



Dokumentet er signeret digitalt med NemID via Penneo.com