
Østergade KBH Detail ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 32 55 35 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/3 2014

Anders Holmsberg
Dirigent



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 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Østergade KBH Detail 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. marts 2014

Direktion

Anders Boelskift

Bestyrelse

Anders Holmsberg

Anders Boelskift

Irvin Siberling Svensson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Østergade KBH Detail ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Østergade KBH Detail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 10. marts 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østergade KBH Detail ApS
Brandts Passage 29 1
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 55 35 59
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odense

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være komplementar i K/S Østergade KBH Detail

Bestyrelse

Anders Holmsberg
Anders Boelskift
Irvin Siberling Svensson

Direktion

Anders Boelskift

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
Postboks 399
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2013 DKK | 2012 DKK |
|--|------|---------------|---------------|
| Administrationsindtægter | | 2.968 | 2.773 |
| Administrationsomkostninger | | -4.000 | -4.750 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.032 | -1.977 |
| Finansielle indtægter | 1 | 9.908 | 9.527 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -2 | 0 |
| Resultat før skat | | 8.874 | 7.550 |
| Skat af årets resultat | 3 | -2.200 | -144 |
| Årets resultat | | 6.674 | 7.406 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 6.674 | 7.406 |
| | 6.674 | 7.406 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2013 DKK | 2012 DKK |
|----------------------------------|------|----------------|----------------|
| Udlån til kommanditselskabet | | 153.314 | 145.115 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 153.314 | 145.115 |
| Anlægsaktiver | | 153.314 | 145.115 |
| Selskabsskat | | 0 | 2.129 |
| Tilgodehavender | | 0 | 2.129 |
| Omsætningsaktiver | | 0 | 2.129 |
| Aktiver | | 153.314 | 147.244 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2013 DKK | 2012 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 24.168 | 17.494 |
| Egenkapital | 4 | 149.168 | 142.494 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.750 | 4.750 |
| Selskabsskat | | 396 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.146 | 4.750 |
| Gældsforpligtelser | | 4.146 | 4.750 |
| Passiver | | 153.314 | 147.244 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2013</u> DKK | <u>2012</u> DKK | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | | |
| Renter mellemregning | 9.908 | 9.504 | |
| Renter a'conto skat | 0 | 23 | |
| | <u>9.908</u> | <u>9.527</u> | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Skat | 2 | 0 | |
| | <u>2</u> | <u>0</u> | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 2.200 | 144 | |
| | <u>2.200</u> | <u>144</u> | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 17.494 | 142.494 |
| Årets resultat | 0 | 6.674 | 6.674 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>24.168</u> | <u>149.168</u> |

Selskabskapitalen består af 100 anparter á nominelt DKK 1.250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Østergade KBH Detail. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 51.359.324, og den samlede gæld udgør 52.024.340.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Østergade KBH Detail ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013 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

Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger afholdt til administration.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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.