

Komplementarselskabet Deutsche Anlage II ApS

Fjordvej 13
4040 Jyllinge
CVR-nr. 16 82 57 86

Årsrapport for 2016
(24. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017

Richard Galland
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Komplementarselskabet Deutsche Anlage II ApS Fjordvej 13 4040 Jyllinge
CVR-nr.:	16 82 57 86
Stiftet:	1. februar 1993
Hjemsted:	Roskilde
Regnskabsår:	1. januar 2016 - 31. december 2016
Tegning af selskabet:	Selskabet tegnes af direktionen
Direktion	Richard Anton Galland Evan Lynnerup Olsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Komplementarselskabet Deutsche Anlage II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 12. juni 2017

I direktionen:

Richard Anton Galland

Evan Lynnerup Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Deutsche Anlage II ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Deutsche Anlage II ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Tilgodehavender indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter årsregnskabslovens regler. I balancen er tilgodehavendet indregnet med kr. 396.410. Under hensyntagen til den pris- og salgsmæssige udvikling, der er på ejendomsmarkedet, som er direkte relateret til tilgodehavendet samt forelagt dokumentation, er tilgodehavendet efter vores opfattelse vurderet for højt. Det har ikke været muligt, at opgøre indvirkningen heraf på regnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Som det fremgår ovenfor i afsnittet ”Afkæftende konklusion”, er det dog vores opfattelse, at regnskabet ikke giver et retvisende billede.

Hellerup, den 12. juni 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være komplementar i K/S Paulmannshöhe, Ludernscheid og forstå for administrationen af K/S Paulmannshöhe, Ludenscheid's ejendomme og øvrige investeringer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I posten andre tilgodehavender er optaget en fordring på K/S Paulmannshöhe til kurs 100. Som det fremgår af årsregnskabet for 2016 for K/S Paulmannshöhe er der usikkerhed om værdien af det væsentligste aktiv, hvilket kan medføre at selskabet helt eller delvis kan tabe sin fordring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 11.801.

Egenkapitalen udgør kr. 385.558.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Komplementarselskabet Deutsche Anlage II ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og revisor mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTORESULTAT		-7.750	-7.565
Finansielle indtægter		23.084	22.501
Finansielle omkostninger		<u>-189</u>	<u>-735</u>
RESULTAT FØR SKAT		15.145	14.201
Skat af årets resultat	2	<u>-3.344</u>	<u>-3.384</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>11.801</u>	<u>10.817</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>11.801</u>	<u>10.817</u>
Disponeret i alt		<u>11.801</u>	<u>10.817</u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		<u>396.410</u>	<u>391.634</u>
Tilgodehavender i alt		<u>396.410</u>	<u>391.634</u>
Likvide midler		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>396.410</u>	<u>391.634</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>396.410</u></u>	<u><u>391.634</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud		<u>185.558</u>	<u>173.757</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>385.558</u></u>	<u><u>373.757</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.250
Selskabsskat		3.344	3.384
Anden gæld		<u>8</u>	<u>7.243</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.852</u>	<u>17.877</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>10.852</u>	<u>17.877</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>396.410</u></u>	<u><u>391.634</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	4		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

I posten andre tilgodehavender er optaget en fordring på K/S Paulmannshöhe til kurs 100. Som det fremgår af årsregnskabet for 2016 for K/S Paulmannshöhe er der usikkerhed om værdien af det væsentligste aktiv, hvilket kan medføre at selskabet helt eller delvis kan tabe sin fordring.

2 Skat af årets resultat	31/12-16	31/12-15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.344	3.384
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>3.344</u>	<u>3.384</u>

3 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	200.000	173.757	373.757
Årets resultat	<u>0</u>	<u>11.801</u>	<u>11.801</u>
I alt	<u>200.000</u>	<u>185.558</u>	<u>385.558</u>

	31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 200 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet er den ansvarlige deltager i K/S Paulmannshöhe, Ludernscheid og hæfter ubegrænset for kommanditselskabets forpligtelser