

K/S Partner Invest

Hammerhusgade 9

2100, København Ø

CVR-nr. 25 20 27 08

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12/04 2016

Kurt Kim Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for K/S Partner Invest.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 22. marts 2016

Bestyrelse

Michael Kaa Andersen
formand

Kurt Kim Petersen
næstformand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i K/S Partner Invest

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Partner Invest for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. marts 2016

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor

Steen K. Bager
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

K/S Partner Invest
Hammerhusgade 9
2100, København Ø

CVR-nr.: 25 20 27 08
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Bestyrelse

Michael Kaa Andersen, formand
Kurt Kim Petersen, næstformand

Revision

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Årsrapporten for K/S Partner Invest for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje et pantebrev

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 2.028.646, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 11.516.101.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Partner Invest for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende realkredit og pengeinstitutter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat samt udskudt skat påhviler de enkelte kommanditister, og der indregnes derfor ikke skat i selskabes årsregnskab.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodegavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		0	1
Andre driftsindtægter		0	47.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.500</u>	<u>-7.500</u>
Bruttoresultat		-7.500	39.501
Finansielle indtægter	1	2.159.153	2.010.168
Finansielle omkostninger	2	<u>-123.007</u>	<u>-109.581</u>
Resultat før skat		2.028.646	1.940.088
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>2.028.646</u>	<u>1.940.088</u>
Overført overskud		<u>2.028.646</u>	<u>1.940.088</u>
		<u>2.028.646</u>	<u>1.940.088</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender	3	<u>8.364.391</u>	<u>9.659.641</u>
Tilgodehavender		<u>8.364.391</u>	<u>9.659.641</u>
Værdipapirer		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Værdipapirer		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Likvide beholdninger		<u>2.926.818</u>	<u>6.284</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.291.209</u>	<u>10.665.925</u>
Aktiver i alt		<u>12.291.209</u>	<u>10.665.925</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		865.000	865.000
Overført resultat		<u>10.651.101</u>	<u>8.622.456</u>
Egenkapital	4	<u>11.516.101</u>	<u>9.487.456</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>767.607</u>	<u>820.047</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>767.607</u>	<u>820.047</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	350.923
Anden gæld		<u>7.501</u>	<u>7.499</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.501</u>	<u>358.422</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>775.108</u>	<u>1.178.469</u>
Passiver i alt		<u>12.291.209</u>	<u>10.665.925</u>

Noter til årsrapporten

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	
		kr.	kr.	
1	Finansielle indtægter			
	Andre finansielle indtægter	<u>2.159.153</u>	<u>2.010.168</u>	
		<u>2.159.153</u>	<u>2.010.168</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>	
		kr.	kr.	
2	Finansielle omkostninger			
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>123.007</u>	<u>109.581</u>	
		<u>123.007</u>	<u>109.581</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>	
		kr.	kr.	
3	Andre tilgodehavender			
	Tilgodehavende renter	<u>8.383.310</u>	<u>9.659.641</u>	
		<u>8.383.310</u>	<u>9.659.641</u>	
4	Egenkapital			
		<u>Selskabskapi- tal</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital 1. januar 2015	865.000	8.622.455	9.487.455
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.028.646</u>	<u>2.028.646</u>
	Egenkapital 31. december 2015	<u>865.000</u>	<u>10.651.101</u>	<u>11.516.101</u>