

ApS Komplementarselskabet Aalborg Syd

Merkurvej 1K, 7., 7400 Herning

CVR-nr. 25 83 35 11

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. marts 2020



Morten Bay

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

ApS Komplementarselskabet Aalborg Syd

Merkurvej 1K, 7.

7400 Herning

CVR-nr.: 25 83 35 11

Hjemstedskommune: Herning

19. regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jørn Heilberg, formand

Peter Neergaard Andersen

Michael Diederichsen

Direktion

Jørn Heilberg

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 32 89 54 68

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for ApS Komplementarselskabet Aalborg Syd.

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.

Herning, den 4. marts 2020

Direktion

Jørn Heilberg

Bestyrelse

Jørn Heilberg
formand

Peter Neergaard Andersen

Michael Diederichsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ApS Komplementarselskabet Aalborg Syd

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Komplementarselskabet Aalborg Syd for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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 regnskabet". 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 konklusion.

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Søborg, den 4. marts 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

statsautoriseret revisor

mne9405

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 5.364 kr.

Egenkapitalen udgør 170.584 kr. pr. 31. december 2019.

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:

Bruttotab

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorarer til selskabets direktion.

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 22 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab		-3.875	-3.750
Personaleomkostninger	1	-5.000	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		-8.875	-8.750
Finansielle indtægter	2	15.735	16.064
Finansielle omkostninger	3	0	-4
Resultat før skat		6.860	7.310
Skat af årets resultat	4	-1.496	-1.606
Årets resultat		5.364	5.704
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		5.364	5.704
		5.364	5.704

Balance

	Note	2019	2018
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		176.311	169.632
Finansielle anlægsaktiver i alt		176.311	169.632
Selskabsskat		204	1.394
Omsætningsaktiver i alt		204	1.394
Aktiver i alt		176.515	171.026
Passiver			
Selskabskapital	5	126.000	126.000
Overført resultat	6	44.584	39.220
Egenkapital i alt		170.584	165.220
Øvrige gældsforpligtelser	7	2.056	2.056
Kreditorer		3.875	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.931	5.806
Gældsforpligtelser i alt		5.931	5.806
Passiver i alt		176.515	171.026
Pantsætninger og eventualforpligtelser	8		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Personalemkostninger		
Bestyrelses- og direktionshonorar	-5.000	-5.000
Selskabet har ingen ansatte udover direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning	15.734	16.064
Renter selskabsskat	1	0
	<u>15.735</u>	<u>16.064</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter selskabsskat	0	-4
	<u>0</u>	<u>-4</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-1.496	-1.606
	<u>-1.496</u>	<u>-1.606</u>
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 120 anparter a 1.050 kr.		
6 Overført resultat		
Saldo 01.01	39.220	33.516
Overført, jf. resultatdisponeringen	5.364	5.704
	<u>44.584</u>	<u>39.220</u>
7 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	2.056	2.056
	<u>2.056</u>	<u>2.056</u>

Noter

8 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Pantsætninger

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Aalborg Syd. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 38.541.216 kr., og den samlede gæld udgør 20.665.164 kr.

Udlånet til K/S Aalborg Syd på 176.311 kr. er uopsigeligt indtil K/S Aalborg Syd ophører med at eksistere.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Diederichsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-651425662174

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-09 14:15:30Z

NEM ID 

Jørn Heilberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-654007430248

IP: 83.90.xxx.xxx

2020-03-14 07:32:25Z

NEM ID 

Jørn Heilberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-654007430248

IP: 83.90.xxx.xxx

2020-03-14 07:32:25Z

NEM ID 

Peter Neergaard Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-479375242416

IP: 129.142.xxx.xxx

2020-03-17 15:00:26Z

NEM ID 

Søren Piilgaard Henschel

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284377826033

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-18 06:28:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CTK3D-2EYUJ-TL T54-JSPGX-45OZF-YQEBD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>