

# Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S

Fastrupvej 8, Hammerum, 7400 Herning

CVR-nr. 25 88 23 93

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.

---

Jørn Klokkeholm  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. november 2016

### **Direktion**

Jørn Klokkeholm

### **Bestyrelse**

Jørn Klokkeholm

Else Klokkeholm

Anette Klokkeholm

Marianne Klokkeholm

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionæren i Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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 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

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Holstebro, den 17. november 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S Fastrupvej 8 Hammerum 7400 Herning
	CVR-nr.: 25 88 23 93
	Stiftet: 29. januar 2001
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Jørn Klokkeholm Else Klokkeholm Anette Klokkeholm Marianne Klokkeholm
<b>Direktion</b>	Jørn Klokkeholm
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Jørn Klokkeholm Holding A/S, Herning
<b>Dattervirksomhed</b>	Kongensgade 13, Odense K/S, Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være komplementar i Kongensgade 13, Odense K/S og varetage ledelsen af dette kommanditselskab, hvis aktivitet er at eje og udleje investerings- ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatandel af kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør 873.935 kr. mod 755.282 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 675.462 kr. mod 575.537 kr. sidste år.

Årets resultat for det afsluttede regnskabsår er tilfredsstillende.

Egenkapital udgør på balancedagen 13.379.779 kr., svarende til en egenfinansiering på 78,7% af de samlede aktiver på 17.008.791 kr., hvilket er tilsvarende sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes kapitalandelens resultat. Da den tilknyttede virksomhed er et K/S, er der ikke skat i den tilknyttede virksomhed.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Komplementarselskabet Kongensgade 13, Odense A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	873.935	755.282
Administrationsomkostninger	-5.000	-5.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>868.935</b>	<b>750.282</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.000	1.000
1 Finansielle omkostninger	-3.956	-1.274
<b>Resultat før skat</b>	<b>865.979</b>	<b>750.008</b>
Skat af årets resultat	-190.517	-174.471
<b>Årets resultat</b>	<b>675.462</b>	<b>575.537</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	675.462	575.537
<b>Disponeret i alt</b>	<b>675.462</b>	<b>575.537</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>16.983.791</u>	<u>16.109.856</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.983.791</u>	<u>16.109.856</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.983.791</u></b>	<b><u>16.109.856</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>17.008.791</u></b>	<b><u>16.134.856</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>12.879.779</u>	<u>12.204.317</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.379.779</u></b>	<b><u>12.704.317</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>3.230.372</u>	<u>3.171.114</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>3.230.372</u></b>	<b><u>3.171.114</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	262.381	101.675
	Selskabsskat	131.259	152.750
	Anden gæld	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>398.640</u>	<u>259.425</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>398.640</u></b>	<b><u>259.425</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>17.008.791</u></b>	<b><u>16.134.856</u></b>

**5 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.956	1.274
	<b><u>3.956</u></b>	<b><u>1.274</u></b>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	450.000	450.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
Opskrivninger 1. juli	15.659.856	14.904.574
Årets resultat	873.935	755.282
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b><u>16.533.791</u></b>	<b><u>15.659.856</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>16.983.791</u></b>	<b><u>16.109.856</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Kongensgade 13, Odense K/S	Herning	90 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Aktiekapitalen består af 10 aktier a 50.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	12.204.317	11.628.780
I henhold til resultatdisponering	675.462	575.537
	<b><u>12.879.779</u></b>	<b><u>12.204.317</u></b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Som komplementar i Kongensgade 13, Odense K/S hæfter selskabet ubegrænset for Kongensgade 13, Odense K/S' samlede gæld og forpligtelser.

Den 30/6 2016 udgør kommanditselskabets egenkapital 18.870.879 kr. Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	31.849.635
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.978.756</u>
	<u>18.870.879</u>

Kommanditselskabets stamkapital består af 10 anpartar a 50.000 kr. eller i alt 500.000 kr., hvilket er kontant indbetalt.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørn Klokkeholm Holding A/S som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.