

Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35

Scheelsmindevej 35, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 26 53 44 45



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. marts 2016

Som dirigent:



.....
Anemette Bühlmann

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. marts 2016

Direktion:


.....
Anemette Bühlmann

Bestyrelse:


.....
Peter Christian Jensen
.....
Danni Bühlmann
.....
Anemette Bühlmann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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.

Konklusion

Det er vores 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.

Aalborg, den 17. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Navn	Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35
Adresse, postnr., by	Scheelsmindevej 35, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	26 53 44 45
Stiftet	22. marts 2002
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Christian Jensen Danni Bühlmann Anemette Bühlmann
Direktion	Anemette Bühlmann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 12 mdr.	2014 8 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	500	-6.250
	Indtægter af andre kapitalandele	14.679	12.804
	Resultat før skat	15.179	6.554
	Skat af årets resultat	-3.339	135
	Årets resultat	11.840	6.689
Forslag til resultatdisponering			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	14.679	12.804
	Overført resultat	-2.839	-6.115
		11.840	6.689

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	31/12 2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre kapitalandele	167.477	152.798
		<u>167.477</u>	<u>152.798</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>167.477</u>	<u>152.798</u>
	AKTIVER I ALT	<u>167.477</u>	<u>152.798</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	42.477	27.798
	Overført resultat	-42.094	-39.255
	Egenkapital i alt	<u>125.383</u>	<u>113.543</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	26.572	23.233
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.572</u>	<u>23.233</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	15.522	16.022
		<u>15.522</u>	<u>16.022</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.522</u>	<u>16.022</u>
	PASSIVER I ALT	<u>167.477</u>	<u>152.798</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	27.798	-39.255	113.543
Årets resultat	0	14.679	-2.839	11.840
Egenkapital 31. december 2015	125.000	42.477	-42.094	125.383

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Bühlmann Holding ApS-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktielle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i kommanditselskaber måles i moderselskabets balance til den indre værdis metode.

Kapitalandele i kommanditselskaber måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kommanditselskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Kommanditselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kommanditselskabers underbalance.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være komplementar i K/S Hotel Scheelsminde.

Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35 indgår i koncernregnskabet for Bühlmann Holding ApS-koncernen.

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre kapitalandele
Kostpris 1. januar 2015	125.000
Kostpris 31. december 2015	125.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	27.798
Årets opskrivninger	14.679
Værdireguleringer 31. december 2015	42.477
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	167.477

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet begrænset og subsidiært med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Bühlmann Holding ApS, CVR-nr. 32 66 36 80.

Selskabet hæfter med hele sin formue som komplementar i K/S Hotel Scheelsminde.