

Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35

Scheelsmindevej 35, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 26 53 44 45

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2024

Dirigent:

.....
Anemette Bühlmann

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. juni 2024
Direktion:

.....
Anemette Bühlmann

Bestyrelse:

.....
Anemette Bühlmann

.....
Danni Bühlmann

.....
Peter Christian Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 11. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

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	Anemette Bühlmann Danni Bühlmann Peter Christian Jensen
Direktion	Anemette Bühlmann
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være komplementar i KS Hotel Scheelsminde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 1.312 kr. mod et underskud på 12.782 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 97.582 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttotab	-8.750	-8.750
	Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	15.495	5.379
2	Finansielle indtægter	309	260
3	Finansielle omkostninger	-283	-400
	Resultat før skat	6.771	-3.511
	Skat af årets resultat	-8.083	-9.271
	Årets resultat	-1.312	-12.782
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.312	-12.782
		-1.312	-12.782

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	167.477	167.477
		<u>167.477</u>	<u>167.477</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>167.477</u>	<u>167.477</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.293	10.086
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.684	0
		<u>6.977</u>	<u>10.086</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.977</u>	<u>10.086</u>
	AKTIVER I ALT	<u>174.454</u>	<u>177.563</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-27.418	-26.106
		<u>97.582</u>	<u>98.894</u>
	Egenkapital i alt	<u>97.582</u>	<u>98.894</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	56.116	46.349
		<u>56.116</u>	<u>46.349</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>56.116</u>	<u>46.349</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.006	18.468
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	5.102
	Anden gæld	8.750	8.750
		<u>20.756</u>	<u>32.320</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.756</u>	<u>32.320</u>
	PASSIVER I ALT	<u>174.454</u>	<u>177.563</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-26.106	98.894
Overført via resultatdisponering	0	-1.312	-1.312
Egenkapital 31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>-27.418</u>	<u>97.582</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementaranpartsselskabet Scheelsmindevej 35 for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under finansielle anlægsaktiver, består af noterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>309</u>	<u>260</u>
	<u>309</u>	<u>260</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>283</u>	<u>400</u>
	<u>283</u>	<u>400</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

Unoterede kapitalandele består af 0,611 % ejerandele i KS Hotel Scheelsminde.

5 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 ApS, CVR-nr. 32 66 36 80.

Selskabet hæfter med hele sin formue som komplementar i KS Hotel Scheelsminde.

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.”

Peter Christian Bühlmann Jensen

Bestyrelse

På vegne af: Komplementaranpartsselskabet Scheelsmin...

Serienummer: ec732601-2f30-4371-8ff9-ec1887e8a7e5

IP: 185.101.xxx.xxx

2024-06-13 06:13:03 UTC



Anemette Bühlmann

Direktion

På vegne af: Komplementaranpartsselskabet Scheelsmin...

Serienummer: b28f433d-d2f7-461e-8d73-7873458655ce

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-13 06:57:19 UTC



Anemette Bühlmann

Dirigent

På vegne af: Komplementaranpartsselskabet Scheelsmin...

Serienummer: b28f433d-d2f7-461e-8d73-7873458655ce

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-13 06:57:19 UTC



Anemette Bühlmann

Bestyrelse

På vegne af: Komplementaranpartsselskabet Scheelsmin...

Serienummer: b28f433d-d2f7-461e-8d73-7873458655ce

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-13 06:57:19 UTC



Danni Bühlmann

Bestyrelse

På vegne af: Komplementaranpartsselskabet Scheelsmin...

Serienummer: 9bc76e94-62a7-4076-b2f7-ee507701436b

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-13 09:12:37 UTC



Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-13 13:00:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: JTYJB-ZY88V-Q5Q4C-PMVSA-EODCF-LSU11

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 tidsstempelt 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/validator**