

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Cistum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Hellerup Komplementar ApS

c/o Bækgaarden
Egtoftevej 1 A
2950 Vedbæk

CVR-nr. 26 70 47 90

Årsrapport for 2016

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/4 2017

Ernest Schuster

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	7
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet Hellerup Komplementar ApS
c/o Bækgaarden
Egtoftevej 1 A
2950 Vedbæk

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2016

Direktion Jesper Tullin

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Hellerup Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 20. marts 2017

Direktion:

Jesper Tullin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hellerup Komplementar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellerup Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 20. marts 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Claus Hansen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hellerup Komplementar ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter omfatter rente af tilgodehavende hos kommanditselskab.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld

Øvrig gæld måles til nominelle værdier.

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.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger.....	4.375	0
Resultat før finansielle poster.....	-4.375	0
Finansielle indtægter.....	3.163	2.974
Resultat før skat.....	-1.212	2.974
2 Skat af årets resultat.....	-3.298	4.852
Årets resultat.....	2.086	-1.878
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	2.086	-1.878
Disponeret i alt.....	2.086	-1.878

Balance pr. 31. december 2016
Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
Selskabsskat.....	6.569	1.271
Andre tilgodehavender.....	317.504	316.341
Tilgodehavender i alt	324.073	317.612
Omsætningsaktiver i alt	324.073	317.612
Aktiver i alt.....	324.073	317.612

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
3 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	194.698	192.612
Egenkapital i alt	<u>319.698</u>	<u>317.612</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.375	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.375</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.375</u>	<u>0</u>
Passiver i alt.....	<u>324.073</u>	<u>317.612</u>

1 Væsentligste aktiviteter

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
2015			
Egenkapital primo.....	125.000	194.490	319.490
Årets resultat.....		-1.878	-1.878
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>192.612</u>	<u>317.612</u>
2016			
Egenkapital primo.....	125.000	192.612	317.612
Årets resultat.....		2.086	2.086
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>194.698</u>	<u>319.698</u>

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at deltage som komplementar i kommanditselskabet K/S Hellerup.

	2016	2015
2 Skat af årets resultat		
Saldo skat primo.....	-1.271	0
Regulering saldo tidligere år.....	0	-684
Betalt skat i årets løb, incl. a'contoskat.....	-2.000	-5.439
Aktuel skat.....	-3.298	4.852
Saldo skat pr. 31.12.2016.....	-6.569	-1.271
Aktuel skat.....	-3.298	4.852
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat.....	-3.298	4.852

3 Virksomhedskapital

Virksomhedsskapitalen er udstedt i 40 anparter á dkk 3.125.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er som komplementar i K/S Hellerup fuldt ansvarlig deltager med ubegrænset hæftelse for alle kommanditselskabets forpligtelser.