

Komplementarselskabet Difko Holstebro II ApS

Sønderlandsgade 44, 7500 Holstebro

CVR-nr. 26 76 28 12

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. april 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Komplementarselskabet Difko Holstebro II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 26 76 28 12

Hjemstedskommune: Holstebro

14. regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Trygve Thykjær, formand

Lise Jacobsen

Morten Bay Brødbæk

Direktion

Lise Jacobsen

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 77 12 31

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Komplementarselskabet Difko Holstebro II ApS.

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.

Holstebro den 16. marts 2016

Direktion

Lise Jacobsen

Bestyrelse

Trygve Thykjær
formand

Lise Jacobsen

Morten Bay Brødbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet Difko Holstebro II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Holstebro II ApS for regnskabsåret 1. december 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 - fortsat

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. december 2015 - 31. december 2015 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 16. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 25.605 kr.

Egenkapitalen udgør 331.606 kr. pr. 31. december 2015.

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:

Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger afholdt til administration.

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 23,5 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>2015</u>	<u>2014</u>
Administrationsindtægter	1	148.129	144.929
Administrationsomkostninger	2	-138.246	-135.824
Resultat før finansiering		9.883	9.105
Finansielle indtægter	3	23.596	20.822
Resultat før skat		33.479	29.927
Skat af årets resultat	4	-7.874	-6.606
Årets resultat		25.605	23.321
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		25.605	23.321
		25.605	23.321

Balance

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		356.840	340.981
Finansielle anlægsaktiver i alt		356.840	340.981
Tilgodehavender	5	4.300	4.400
Selskabsskat		0	0
Omsætningsaktiver i alt		4.300	4.400
Aktiver i alt		361.140	345.381
Passiver			
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	206.606	181.001
Egenkapital i alt		331.606	306.001
Øvrige gældsforpligtelser	8	28.785	39.154
Selskabsskat		749	226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		29.534	39.380
Gældsforpligtelser i alt		29.534	39.380
Passiver i alt		361.140	345.381
Pantsætninger og eventualforpligtelser	9		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko Holstebro II	141.692	138.914
Øvrige indtægter	6.437	6.015
	<u>148.129</u>	<u>144.929</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-97.972	-96.051
Direktions- og bestyrelsesansvars forsikring	-6.274	-4.933
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-4.000
Bestyrelses- og direktionshonorar	-30.000	-30.000
Diverse administrationsomkostninger	0	-840
	<u>-138.246</u>	<u>-135.824</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko Holstebro II	23.596	20.821
Renter a'conto skat	0	1
	<u>23.596</u>	<u>20.822</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-7.849	-7.326
Regulering tidligere år	-25	720
	<u>-7.874</u>	<u>-6.606</u>

Noter - fortsat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	4.300	4.400
	<u>4.300</u>	<u>4.400</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a 1.250 kr.		
7 Overført resultat		
Saldo 01.01	181.001	157.680
Overført, jf. resultatdisponeringen	25.605	23.321
	<u>206.606</u>	<u>181.001</u>
8 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	13.855	13.164
Skyldig moms	10.930	21.990
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	1.000
	<u>28.785</u>	<u>39.154</u>

9 Pantsætninger og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Holstebro II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 67.027.961 kr., og den samlede gæld udgør 34.349.975 kr.