

Komplementarselskabet Difko Næstved II ApS

Sønderlandsgade 44, 7500 Holstebro

CVR-nr. 27 16 80 86

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. april 2016

Henning Foldager

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 Næstved II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 27 16 80 86

Hjemstedskommune: Holstebro

13. regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Chefkonsulent Bent Josef Bächler, formand

Økonomichef Eigil Sejling Berwald

Senior manager Henning Foldager

Direktion

Økonomichef Eigil Sejling Berwald

Revision

FER FYNS ERHVERVSREVISION

CVR nr. 21 44 75 87

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Komplementarselskabet Difko Næstved 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 17. marts 2016

Direktion

Egil Sejling Berwald

Bestyrelse

Bent Josef Bächler
formand

Egil Sejling Berwald

Henning Foldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet Difko Næstved II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Difko Næstved 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.

Odense, den 17. marts 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR nr. 21 44 75 87

Jakob Bødker
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 15.886 kr.

Egenkapitalen udgør 371.398 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Administrationsindtægter	1	107.316	117.005
Administrationsomkostninger	2	-110.519	-129.985
Resultat før finansiering		-3.203	-12.980
Finansielle indtægter	3	23.942	24.343
Finansielle omkostninger	4	-3	-45
Resultat før skat		20.736	11.318
Skat af årets resultat	5	-4.850	-2.774
Årets resultat		15.886	8.544
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		15.886	8.544
		15.886	8.544

Balance

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		379.393	357.427
Finansielle anlægsaktiver i alt		379.393	357.427
Tilgodehavender	6	4.262	4.003
Selskabsskat		0	2.232
Omsætningsaktiver i alt		4.262	6.235
Aktiver i alt		383.655	363.662
Passiver			
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	246.398	230.512
Egenkapital i alt		371.398	355.512
Øvrige gældsforpligtelser	9	9.383	8.150
Selskabsskat		2.874	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.257	8.150
Gældsforpligtelser i alt		12.257	8.150
Passiver i alt		383.655	363.662
Pantsætninger og eventualforpligtelser	10		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko Næstved II	100.000	110.000
Øvrige indtægter	7.316	7.005
	<u>107.316</u>	<u>117.005</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-85.000	-104.180
Direktions- og bestyrelsesansvars forsikring	-5.519	-5.305
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-4.000
Bestyrelses- og direktionshonorar	-16.000	-16.000
Diverse administrationsomkostninger	0	-500
	<u>-110.519</u>	<u>-129.985</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, i øvrigt	23.942	24.343
	<u>23.942</u>	<u>24.343</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter a'conto skat	-3	-45
	<u>-3</u>	<u>-45</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-4.874	-2.768
Regulering tidligere år	24	-6
	<u>-4.850</u>	<u>-2.774</u>

Noter - fortsat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	3
Forudbetalte omkostninger	4.262	4.000
	<u>4.262</u>	<u>4.003</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 100 anparter a 1.250 kr.		
8 Overført resultat		
Saldo 01.01	230.512	221.968
Overført, jf. resultatdisponeringen	15.886	8.544
	<u>246.398</u>	<u>230.512</u>
9 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	4.150	4.150
Skyldig moms	1.233	0
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	1.000	1.000
	<u>9.383</u>	<u>8.150</u>
10 Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Pantsætninger		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Næstved II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 19.004.530 kr., og den samlede gæld udgør 13.712.837 kr.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Eigil Sejling Berwald

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-534698629705

IP: 212.98.90.93

06-04-2016 kl. 13:04:40 UTC

NEM ID 

Eigil Sejling Berwald

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-534698629705

IP: 212.98.90.93

06-04-2016 kl. 13:04:40 UTC

NEM ID 

Henning Foldager

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-576569353387

IP: 194.182.239.118

07-04-2016 kl. 05:40:02 UTC

NEM ID 

Bent Josef Bächler

bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-660113166188

IP: 2.111.175.179

08-04-2016 kl. 11:01:20 UTC

NEM ID 

Jakob Bødker

revisor

Serienummer: CVR:21447587-RID:1132553724690

IP: 86.48.100.106

08-04-2016 kl. 12:25:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IN474-GOSUY-55Q8K-2A4BE-ZNJN5-PA8NZ

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 tidsstemplet 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/validate>**