

**Komplementarselskabet Market Street,
Halifax ApS**

CVR-nr. 28111479

Amaliegade 27

1256 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2016

Dirigent



Navn: Astrid Meldgaard Anthonisen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Komplementarselskabet Market Street, Halifax ApS

Amaliegade 27

1256 København K

CVR-nr.: 28111479

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Poul Erik Vennekilde, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Komplementarselskabet Market Street, Halifax ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den ¹⁰15.03.2016

Direktion



Poul Erik Vennekilde
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Market Street, Halifax ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Market Street, Halifax ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet har kommanditselskabet, K/S Asschenfeldt, Market street, Halifax har pr. 31.12.2015 en negativ egenkapital, primært som følge af dagsværdiregulering af ejendommen. Som anført i ledelsesberetningen, har kommanditselskabet aftalt afdragsfrihed frem til det forventede rent review i 2016. Vi er på denne baggrund enige i, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 15¹⁰.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Thomas Hermann
statsautoriseret revisor


Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være komplementar for K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 0 kr., som foreslås overført til næste år. Resultatet for 2015 forventes at være på samme niveau som 2016.

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax. Selskabets tilgodehavende hos K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax er nedskrevet, da tilgodehavendet på baggrund af den aktuelle situation i kommanditselskabet vurderes uerholdeligt. Dette har medført, at selskabet har tabt selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Selskabet forventer på lang sigt at kunne reetablere selskabskapitalen på baggrund af værdistigninger på selskabets tilgodehavende. Dette vil forudsætte en positiv drift i K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax samt værdistigninger på kommanditselskabets ejendom.

Der har været aftalt rent review i 2015. I forbindelse med overdragelse af kommanditselskabets finansiering fra Aviva til en anden långiver er dette blevet udskudt, men forventes gennemført i 2016. Der er aftalt afdragsfrihed på lånet frem til dette tidspunkt. Udfaldet af det kommende rent review samt en efterfølgende aftale med långiver vil være afgørende for selskabets evne til at opretholde driften.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender.

Balancen

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|-----------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (6.338) | (6) |
| Driftsresultat | | (6.338) | (6) |
| Andre finansielle indtægter | | 6.338 | 6 |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Aktiver | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | 2 | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(131.250)</u> | <u>(131)</u> |
| Egenkapital | | <u>(6.250)</u> | <u>(6)</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | <u>6.250</u> | <u>6</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.250</u> | <u>6</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.250</u> | <u>6</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (131.250) | (6.250) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (131.250) | (6.250) |

Noter

1. Going concern

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax. Som beskrevet i ledelsesberetningen er selskabets tilgodehavende hos K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax er nedskrevet, da tilgodehavendet på baggrund af den aktuelle situation i kommanditselskabet vurderes uerholdeligt. Dette har medført, at selskabet har tabt selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen. Selskabet forventer på lang sigt at kunne reetablere selskabskapitalen på baggrund af værdistigninger på selskabets tilgodehavende. Dette vil forudsætte en positiv drift i K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax samt værdistigninger på kommanditselskabets ejendom.

Der har været aftalt rent review i 2015. I forbindelse med overdragelse af kommanditselskabets finansiering fra Aviva til en anden långiver er dette blevet udskudt, men forventes gennemført i 2016. Der er aftalt afdragsfrihed på lånet frem til dette tidspunkt. Udfaldet af det kommende rent review samt en efterfølgende aftale med långiver vil være afgørende for selskabets evne til at opretholde driften.

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 2. Virksomhedskapital | | | |
| Anpartskapitalen består af | 125 | 1.000,00 | 125.000 |
| | <u>125</u> | | <u>125.000</u> |

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Asschenfeldt, Market Street, Halifax, som pr. 31.12.2015 har en aktivsum på 20.677.678 kr. og en egenkapital på (10.257.674) kr.