

Køge Torv ApS
CVR-nr. 28987366
Smedegade 23, st.
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Sten Brian Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Køge Torv ApS
Smedegade 23, st.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 28987366

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Sten Brian Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Køge Torv 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.

Esbjerg, den 10.06.2016

Direktion

Sten Brian Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Køge Torv ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Torv 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der er i balancen indregnet varebeholdninger på 10.146 t.kr. Der er usikkerhed forbundet med, om ejendomme kan realiseres til 10.146 t.kr. Efter vores vurdering er varebeholdninger værdiansat 1,5 mio.kr. for højt på grund af manglende nedskrivning til nettorealisationseværdi. Vi tager forbehold for den manglende nedskrivning.

Der er i balancen indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og virksomhedsdeltagere og ledelse, 1.285 t.kr. Det kan efter vores opfattelse være tvivlsomt, om selskabet modtager disse beløb, hvorfor vi tager forbehold for deres værdiansættelse.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der fortsat vil kunne opnås finansiering. Vi ser os ikke i stand til at vurdere, om disse forudsætninger er realistiske. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke registreret selskabets anpartshaver i det offentlige ejerregister, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsrapporten.

Esbjerg, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og sælge fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 blev et utilfredsstillende år for Køge Torv ApS. Årets resultat blev et underskud på 1.304 t.kr. mod et underskud på 41 t.kr. i 2014.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets portefølje af ejendomme er værdiansat til kostpris. På grund af den generelle finanskriser og situationen på ejendomsmarkedet i øvrigt, er værdiansættelsen forbundet med betydelig usikkerhed. Dette kan have betydelig indflydelse på værdiansættelsen af varebeholdninger.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening eller kapitaltilførsel.

Den fremtidige drift er betinget af en fortsat velvillig indstilling fra selskabets kreditorer til finansiering af driften, indtil selskabets indtjening er forbedret ved salg af ejendomme.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(1.310.140)	(45.499)
Andre finansielle indtægter	3	7.421	6.915
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.079)</u>	<u>(2.659)</u>
Årets resultat		<u><u>(1.303.798)</u></u>	<u><u>(41.243)</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.303.798)</u>	<u>(41.243)</u>
		<u>(1.303.798)</u>	<u>(41.243)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Varer under fremstilling		10.146.456	12.839.161
Varebeholdninger		10.146.456	12.839.161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.205.294	1.254.294
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	79.850	72.450
Tilgodehavender		1.285.144	1.326.744
Likvide beholdninger		499	42.131
Omsætningsaktiver		11.432.099	14.208.036
Aktiver		11.432.099	14.208.036

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(6.403.475)</u>	<u>(5.099.677)</u>
Egenkapital		<u>(6.278.475)</u>	<u>(4.974.677)</u>
Anden gæld		<u>120.000</u>	<u>148.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>120.000</u>	<u>148.500</u>
Bankgæld		16.163.901	17.589.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.311.277	1.249.926
Anden gæld		35.396	88.893
Periodeafgrænsningsposter		<u>80.000</u>	<u>106.150</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.590.574</u>	<u>19.034.213</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.710.574</u>	<u>19.182.713</u>
Passiver		<u>11.432.099</u>	<u>14.208.036</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(5.099.677)	(4.974.677)
Årets resultat	0	(1.303.798)	(1.303.798)
Egenkapital ultimo	125.000	(6.403.475)	(6.278.475)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at man inden for en overskuelig periode får afhændet ejendommene på tilfredsstillende vilkår samt opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter og evt. udvidelse i takt med finansieringsbehovet.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets portefølje af ejendomme er værdiansat til kostpris. På grund af den generelle finanskriser og situationen på ejendomsmarkedet i øvrigt, er værdiansættelsen forbundet med betydelig usikkerhed. Dette kan have betydelig indflydelse på værdiansættelsen af varebeholdning.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	7.421	6.915
	<u>7.421</u>	<u>6.915</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.021	1.847
Øvrige finansielle omkostninger	58	812
	<u>1.079</u>	<u>2.659</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er forrentet med 10,2%. Der er ikke sket afdrag i 2015.

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
6. Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser over for moder- og søstervirksomheder	42.145.712	43.765.895
Eventualforpligtelser relateret til moder- og søstervirksomheder	42.145.712	43.765.895

Selskabets bankforbindelse har en salgsfuldmagt vedrørende selskabets ejendomme indregnet under varebeholdninger.

Regnskabsmæssig værdi af ejendom udgør 10.146 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Salt-Con ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 10.000 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 10.146 kr.

Ovennævnte ejendomme er tillige stillet til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder.