

H

La Cours Vej 1, Ikast ApS
c/o Holmsberg Administration ApS, Magnoliavej 12
B, st. th.
5250 Odense SV
CVR-nr. 29201455

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

Dirigent

Navn: Anders Holmsberg

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

La Cours Vej 1, Ikast ApS
c/o Holmsberg Administration ApS, Magnoliavej 12 B, st. th.
5250 Odense SV

CVR-nr.: 29201455

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Henrik Schiøtz Nielsen

Kim Henning Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for La Cours Vej 1, Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.04.2016

Direktion

Henrik Schiøtz Nielsen

Kim Henning Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i La Cours Vej 1, Ikast ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for La Cours Vej 1, Ikast 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Som komplementarselskab for K/S La Cours Vej, Ikast hæfter selskabet solidarisk for K/S La Cours Vej, Ikasts forpligtelser. Efter vores opfattelse er der på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen betydelig usikkerhed om, hvorvidt K/S La Cours Vej, Ikast vil være i stand til at fortsætte driften, og der foreligger derfor betydelig risiko for, at selskabets solidariske hæftelse kan blive aktualiseret. Der er ikke indregnet hensættelser til dækning af de krav, som den solidariske hæftelse kan medføre, og vi tager forbehold herfor.

Selskabets eneste aktiv er et tilgodehavende hos K/S La Cours Vej, Ikast på 137.887 kr. Som følge af usikkerheden om, hvorvidt K/S La Cours Vej, Ikast kan fortsætte driften, er værdien af tilgodehavendet behæftet med betydelig usikkerhed. Selskabet har ikke indregnet nedskrivninger til dækning af den vurderede tabsrisiko, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Samlet vurderes usikkerheden om, hvorvidt selskabet kan blive mødt med krav som følge af den solidariske hæftelse for forpligtelserne i K/S La Cours Vej, Ikast, som selskabet ikke vil kunne honorere, idet der samtidigt er usikkerhed om, hvorvidt selskabets eneste aktiv i form af tilgodehavende hos K/S La Cours Vej, Ikast vil blive tilbagebetalt, tillige at medføre en betydelig usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften minimum frem til den 31. december 2016.

Vi har ikke ved revisionen kunnet opnå en overbevisning om, at det er sandsynligt, at selskabet kan fortsætte driften minimum frem til 31. december 2016. Vi tager derfor forbehold for, om regnskabet kan aflægges i henhold til going concern-princippet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kim Mücke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at være komplementar i K/S La Cours Vej, Ikast. K/S La Cours Vej, Ikasts hovedaktivitet er at eje og udleje ejendommen matr. nr. 5 N Vådde By, Ikast beliggende La Cours Vej 1, 7430 Ikast.

Som komplementar hæfter selskabet ubegrænset for forpligtelserne i K/S La Cours Vej, Ikast.

Selskabet har ingen ansatte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som komplementar hæfter selskabet ubegrænset for forpligtelserne i K/S La Cours Vej, Ikast.

K/S La Cours Vej, Ikast har i 2015 tegnet lejekontrakter med to nye lejere. Pr. 31. december 2015 er ejendommen således fuldt udlejet.

Årets resultat i K/S La Cours Vej, Ikast er påvirket af en nedskrivning på 16.362 t.kr. af selskabets investerings- ejendom til 7.000 t.kr. på baggrund af en mægleres vurdering af ejendommens aktuelle salgsværdi. Nedskrivningen har været nødvendig, da det aktuelle afkast fra ejendommen er betydeligt lavere end tidligere forudsat.

Kommanditisterne har i 2015 understøttet selskabet med supplerende indbetalinger på netto 1.401 t.kr. Pr. 31. december 2015 er egenkapitalen i K/S La Cours Vej, Ikast negativ med 14.809 t.kr. Selskabets ledelse er i dialog med kommanditisterne og långiverne om mulighederne for at sikre en rekapitalisering og refinansiering. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet er der ikke opnået en endelig afklaring. Ledelsen vurderer dog, at det bør være muligt at sikre en langsigtet løsning, og har på det grundlag valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

K/S La Cours Vej, Ikast vil have et fortsat behov for tilførsel af likviditet i 2016 for at kunne honorere de løbende betalingsforpligtelser. Ledelsen har forudsat, at kommanditisterne vil understøtte K/S'et med supplerende indbetalinger. På det grundlag vurderes den solidariske hæftelse ikke at blive aktuel, og der er derfor ikke indregnet hensættelser til eventuelle hæftelsesmæssige forpligtelser.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af komplementarvederlag og indregnes for den periode, som vederlaget vedrører.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter selskabsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra kommanditselskabet og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		700	700
Bruttoresultat		700	700
Andre driftsomkostninger	1	(1.475)	0
Driftsresultat		(775)	700
Andre finansielle indtægter	2	680	681
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(95)	1.381
Skat af ordinært resultat		0	(49)
Årets resultat		<u>(95)</u>	<u>1.332</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(95)	1.332
		<u>(95)</u>	<u>1.332</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre tilgodehavender	3	<u>137.887</u>	<u>138.031</u>
Tilgodehavender		<u>137.887</u>	<u>138.031</u>
 Omsætningsaktiver		<u>137.887</u>	<u>138.031</u>
 Aktiver		<u><u>137.887</u></u>	<u><u>138.031</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		136.732	125.000
Overført overskud eller underskud		(95)	11.732
Egenkapital		<u>136.637</u>	<u>136.732</u>
Skyldig selskabsskat		0	49
Anden gæld		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.250</u>	<u>1.299</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.250</u>	<u>1.299</u>
Passiver		<u><u>137.887</u></u>	<u><u>138.031</u></u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	136.732	0	136.732
Årets resultat	0	(95)	(95)
Egenkapital ultimo	136.732	(95)	136.637

Noter

1. Andre driftsomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Revisionshonorar	1.250	0
Gebyr	225	0
	1.475	0

2. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægter, K/S La Cours Vej, Ikast, Ikast	682	679
Rentetillæg, skat	(2)	2
	680	681

3. Andre tilgodehavender

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavende hos K/S La Cours Vej, Ikast, Ikast	137.887	138.031
	137.887	138.031

Noter

4. Eventualforpligtelser

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Selskabet er komplementar i K/S La Cours Vej, Ikast, Ikast hvorefter selskabet hæfter ubegrænset for kommanditselskabets forpligtelser. Pr. 31. december 2015 har K/S La Cours Vej, Ikast, Ikast, aktiver og forpligtelser, som følger:		
Totale aktiver (heraf investeringsejendom 7.000.000 kr.)	7.139.375	23.361.873
Totale forpligtelser	<u>(22.107.629)</u>	<u>(23.006.785)</u>
Egenkapital i K/S La Cours Vej, Ikast	<u>(14.968.254)</u>	<u>355.088</u>

Som komplementar hæfter selskabet ubegrænset for forpligtelserne i K/S La Cours Vej, Ikast.

K/S La Cours Vej, Ikast vil have et fortsat behov for tilførsel af likviditet i 2016 for at kunne honorere de løbende betalingsforpligtelser. Ledelsen har forudsat, at kommanditisterne vil understøtte K/S'et med supplerende indbetalinger. På det grundlag vurderes den solidariske hæftelse ikke at blive aktuel, og der er derfor ikke indregnet hensættelser til eventuelle hæftelsesmæssige forpligtelser.