



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B <sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2016

**Karin Shepherd ApS**

**Sankt Peders Stræde 27 B**

**1453 København K**

**CVR NR. 30 07 35 09**

**(10. regnskabsår)**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i København, den 4. juli 2017.

---

Dirigent Karin Sanne Shepherd

# Indholdsfortegnelse

side

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger

3

## **Påtegninger**

Ledespåtegning

4

## **Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskab

5

## **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

6

## **Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis

7-8

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016

9

Balance pr. 31. december 2016

10-11

Noter

12

## Oplysninger om selskabet

### **Virksomheden**

Karin Shepherd ApS  
Sankt Peders Stræde 27 B  
1453 København K

CVR nr. 30 07 35 09

Hjemsted i Københavns kommune  
Regnskabsår 1. januar – 31. december

### **Ejerforhold**

Anpartshavere der ejer mere end 5 % af selskabets anpartskapital  
Karin Sanne Shepherd

### **Revisor**

Revisionscentret i Padborg ApS,  
Godkendt Revisionsanpartsselskab,  
Møllegade 2b st., 6330 Padborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for selskabet Karin Shepherd 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 pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2017

**Direktion:**

---

Karin Sanne Shepherd

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejerne af Karin Shepherd ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Karin Shepherd ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, fagligkompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 4. juli 2017  
Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66

---

Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er formidling af udlejning og drift af hotellejligheder i Europa.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karin Shepherd ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering og betaling samt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter resultat af associerede virksomheder, renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat samt reguleringer for tidligere år.

Udskudt skatteaktiver er indregnet i resultatet.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

#### **Grunde og bygninger**

Selskabets ejendomme er i balancen indregnet til scarpværdi og af samme grund er der ikke foretaget afskrivninger

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Selskabet aktiebeholdning er optaget til de på statusdagen offentliggjorte kursværdier eller til de på statusdagen kendte indre værdier for unoterede aktier.

#### **Tilgodehavender**

Debitorer er medregnet til nominal værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **Skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	-99.398	-262.915
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-99.398	-262.915
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	-440.563
Finansielle indtægter	250.053	362.099
Finansielle omkostninger	<u>-13.803</u>	<u>-89.842</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>136.852</b>	<b>-431.221</b>
Skat	<u>-59.200</u>	<u>-78.185</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>77.652</u></b>	<b><u>-509.406</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
<b>Overført til næste år</b>	<b><u>77.652</u></b>	<b><u>-509.406</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	<u>Aktiver</u>		
	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	15.748.660	15.748.660
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	452.472	382.976
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>698.096</u>	<u>698.096</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.899.228</u></b>	<b><u>16.829.732</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	283.724	696.792
	Andre tilgodehavender	<u>7.856.738</u>	<u>7.198.310</u>
		<b><u>8.140.462</u></b>	<b><u>7.895.102</u></b>
	<b>Likvide midler</b>	<b><u>1.097.222</u></b>	<b><u>1.538.198</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.237.684</u></b>	<b><u>9.433.300</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>26.136.912</u></b>	<b><u>26.263.032</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	<u>Passiver</u>	
	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
2 <b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	<u>12.139.572</u>	<u>12.061.920</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.264.572</u></b>	<b><u>12.186.920</u></b>
<b>Hensættelser</b>		
Udskudt skat	<u>2.736.000</u>	<u>2.727.000</u>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>2.736.000</u></b>	<b><u>2.727.000</u></b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Anden gæld	11.133.673	11.056.643
Gæld til hovedanpartshaver	<u>2.667</u>	<u>292.469</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>11.136.340</u></b>	<b><u>11.349.112</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>26.136.912</u></b>	<b><u>26.263.032</u></b>
3 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4 <b>Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>Kr.</u>	<u>2015</u> <u>Kr.</u>
<b>1 <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u></b>		
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo primo	295	295
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum i alt</b>	<b><u>295</u></b>	<b><u>295</u></b>
<b>Op / Nedskrivning</b>		
Saldo primo	697.801	1.138.363
Andel af indtægter af kapitalandele	0	160.301
Årets op / nedskrivning	<u>0</u>	<u>-600.863</u>
<b>Op / Nedskrivning i alt</b>	<b><u>697.801</u></b>	<b><u>697.801</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>698.096</u></b>	<b><u>698.096</u></b>
<b><u>Specifikation af kapitalinteresser i associerede virksomheder</u></b>		
	<b>Escapist Games Ltd.</b>	<b>Escape Velocity Ltd.</b>
Hjemsted	London	London
Ejerandel	20,5%	20,5%
Pålydende	357	280
<b>2 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo primo	12.061.920	0
Årets resultat	<u>77.652</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>12.139.572</u></b>	<b><u>12.061.920</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>12.264.572</u></b>	<b><u>12.186.920</u></b>
<b>3 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b>		
Ingen.		
<b>4 <u>Eventualforpligtelser</u></b>		
Ingen.		