

Kodif Herning II ApS

Sønderlandsgade 44, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 08 11 37

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2016

Morten Bay Brødbæk
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

Kodif Herning II ApS

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 30 08 11 37

Hjemstedskommune: Holstebro

10. regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Trygve Thykjær, formand

Kent Nyborg Olesen

Morten Bay Brødbæk

Direktion

Morten Bay Brødbæk

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 33 77 12 31

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Kodif Herning 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 15. marts 2016

Direktion

Morten Bay Brødbæk

Bestyrelse

Trygve Thykjær
formand

Kent Nyborg Olesen

Morten Bay Brødbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kodif Herning II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kodif Herning II ApS for regnskabsåret 1. januar - 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. januar - 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.

Herning, den 15. marts 2016

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.223 kr.

Egenkapitalen udgør 144.785 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	205.132	201.123
Administrationsomkostninger	2	-210.516	-207.692
Resultat før finansiering		-5.384	-6.569
Finansielle indtægter	3	8.331	10.022
Finansielle omkostninger	4	-44	-2
Resultat før skat		2.903	3.451
Skat af årets resultat	5	-680	-834
Årets resultat		2.223	2.617
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		2.223	2.617
		2.223	2.617

Balance

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Udlån til kommanditselskabet		167.486	154.738
Finansielle anlægsaktiver i alt		167.486	154.738
Tilgodehavender	6	4.262	4.000
Selskabsskat		318	0
Omsætningsaktiver i alt		4.580	4.000
Aktiver i alt		172.066	158.738
Passiver			
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	19.785	17.562
Egenkapital i alt		144.785	142.562
Øvrige gældsforpligtelser	9	27.281	15.064
Selskabsskat		0	1.112
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.281	16.176
Gældsforpligtelser i alt		27.281	16.176
Passiver i alt		172.066	158.738
Pantsætninger og eventualforpligtelser	10		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Administrationsindtægter		
Administrationsvederlag fra K/S Difko Herning II	202.280	198.314
Øvrige indtægter	2.852	2.809
	<u>205.132</u>	<u>201.123</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	-181.095	-176.564
Direktions- og bestyrelsesansvars forsikring	-5.421	-6.628
Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance	-4.000	-4.000
Bestyrelses- og direktionshonorar	-20.000	-20.000
Diverse administrationsomkostninger	0	-500
	<u>-210.516</u>	<u>-207.692</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Difko Herning II	8.331	10.022
	<u>8.331</u>	<u>10.022</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter a'conto skat	-44	-2
	<u>-44</u>	<u>-2</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-682	-833
Regulering tidligere år	2	-1
	<u>-680</u>	<u>-834</u>

Noter - fortsat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Tilgodehavender		
Forudbetalte omkostninger	4.262	4.000
	<u>4.262</u>	<u>4.000</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt på 756 anparter a 165 kr.		
8 Overført resultat		
Saldo 01.01	17.562	14.945
Overført, jf. resultatdisponeringen	2.223	2.617
	<u>19.785</u>	<u>17.562</u>
9 Øvrige gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	0	8.592
Skyldig moms	2.281	2.472
Skyldig revision	3.000	3.000
Øvrige kreditorer	22.000	1.000
	<u>27.281</u>	<u>15.064</u>

10 Pantsætninger og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Difko Herning II. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør 34.614.133 kr., og den samlede gæld udgør 25.122.633 kr.