
Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS

Rønnevej 6, 8240 Risskov

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 73 48 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /1 2020

Claus Søgaard Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. januar 2020

Direktion

Claus Søgaard Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om 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 IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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.

Aarhus, den 6. januar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Kasper Elkjær Nielsen
statsautoriseret revisor
mne34366

Selskabsoplysninger

Selskabet	Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS Rønnevej 6 8240 Risskov CVR-nr.: 30 73 48 90 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Aarhus
Direktion	Claus Søgaard Poulsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Salling Erhvervspark samt at administrere K/S Salling Erhvervspark og forestå driften af selskabets ejendom.

Udvikling i året

Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 været uden aktivitet.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb ændret navn fra "Komplementarselskabet Nord Invest I ApS" til "Salling Erhvervspark ApS".

Kapitalberedskabet

K/S Salling Erhvervspark (tidligere "K/S Nord Invest I") har i tidligere regnskabsår foretaget en stor nedskrivning af selskabets ejendom, hvorved selskabets egenkapital er negativ. Som følge af tomgang er dette selskab p.t. ikke i stand til at servicere selskabets banklån. Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS har derfor foretaget en hensættelse svarende til kommanditselskabet negative egenkapital ifølge den seneste aflagte årsrapport.

Såfremt kreditorerne i K/S Salling Erhvervspark gør den solidariske hæftelse gældende over for selskabet, vil selskabets kapitalberedskab ikke være tilstrækkeligt til at imødegå et sådan krav. Det er imidlertid ledelsens forventning, at et sådan krav ikke vil blive gjort gældende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der hersker væsentlig usikkerhed om størrelsen af det krav, som vil kunne blive rejst imod selskabet som følge af den solidariske hæftelse over for K/S Salling Erhvervspark og dermed også om den hensatte forpligtelse hertil.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre eksterne omkostninger		-2.500	-2.500
Bruttoresultat		-2.500	-2.500
Finansielle indtægter		362.680	7.775.288
Finansielle omkostninger		-3.363	0
Resultat før skat		356.817	7.772.788
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		356.817	7.772.788

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		356.817	7.772.788
		356.817	7.772.788

Balance 30. september

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Aktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-40.531.435</u>	<u>-40.888.252</u>
Egenkapital	2	<u>-40.406.435</u>	<u>-40.763.252</u>
Andre hensættelser	3	<u>40.384.618</u>	<u>40.725.310</u>
Hensatte forpligtelser		<u>40.384.618</u>	<u>40.725.310</u>
Anden gæld		<u>21.817</u>	<u>37.942</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.817</u>	<u>37.942</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.817</u>	<u>37.942</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Going concern	1		
Anvendt regnskabspraksis	4		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Som komplementar hæfter selskabet solidarisk for forpligtelserne i K/S Salling Erhvervspark. Dette selskab har negativ egenkapital og er p.t. ikke i stand til at servicere selskabs banklån. Såfremt kreditorerne i K/S Salling Erhvervspark gør den solidariske hæftelse gældende over for komplementarselskabet, vil selskabets kapitalberedskab ikke være tilstrækkeligt til at imødegå et sådan krav. Der er således væsentlig usikkerhed, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

Det er imidlertid ledelsens forventning, at kommanditselskabets kreditorer ikke vil gøre krav gældende over for komplementarselskabet, og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

2 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-40.888.252	-40.763.252
Årets resultat	0	356.817	356.817
Egenkapital 30. september	125.000	-40.531.435	-40.406.435

3 Andre hensættelser

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Hensættelse til hæftelse	40.384.618	40.725.310
	40.384.618	40.725.310

Selskabet deltager som komplementar i kommanditselskabet K/S Salling Erhvervspark og hæfter således ubegrænset for kommanditselskabets gældsforpligtelser.

Hensættelsen vedrører denne hæftelse og svarer til den negative egenkapital i K/S Salling Erhvervspark ifølge den seneste aflagte årsrapport. Det faktiske krav imod selskabet kan afvige væsentligt fra det hensætte beløb.

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Salling Erhvervspark ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at 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 tilbageførsler som følge 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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedrørende administration.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, samt årets regulering af den indregnede hæftelse overfor kommanditselskabet.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underligt, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.