

K/S PORT COGOLIN 1

CVR-nr. 31 33 24 78

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. april 2016



Dirigent
Ricco Clausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for K/S PORT COGOLIN 1.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 12. april 2016

Bestyrelsen

Tony Lystbeg
formand



Susan Nina Jankvist



Ricco Clausen

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

K/S PORT COGOLIN 1
Generatorvej 37
2730 Herlev

CVR-nr.	31 33 24 78
Stiftelsesdato:	19. mar 2008
Hjemstedskommune:	Gladsaxe
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tony Lystbeg
Susan Nina Jankvist
Ricco Clausen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. april 2016 på selskabets adresse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S PORT COGOLIN 1 for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af driftsbidrag fra kommanditisterne, som indregnes i forbindelse med de kvartalsvise omkrævninger i henhold til seneste godkendte budget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendommen, som indeholder El- og varmeomkostninger, forsikringer, ejendomsskatter samt fællesomkostninger til ejerforeningen. Herudover indeholder posten administrationsomkostninger, som omfatter omkostninger til administration af ejendommen, herunder Internet mv.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 20 - 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
1 Nettoomsætning	64.000	64.000
2 Andre eksterne omkostninger	<u>-49.671</u>	<u>-44.732</u>
Resultat før finansielle poster	14.329	19.268
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>14.329</u>	<u>19.268</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>14.329</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>14.329</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Grunde og bygninger	<u>2.622.504</u>	<u>2.622.504</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.622.504</u>	<u>2.622.504</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.622.504</u>	<u>2.622.504</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>18.000</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>18.000</u>	<u>2.000</u>
Likvide beholdninger	<u>43.074</u>	<u>26.254</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>61.074</u>	<u>28.254</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.683.578</u>	<u>2.650.758</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	2.632.000	2.632.000
Overført resultat	24.834	10.505
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>2.656.834</u>	<u>2.642.505</u>
Anden gæld	24.646	8.253
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.646</u>	<u>8.253</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>24.646</u>	<u>8.253</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.683.578</u>	<u>2.650.758</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Nettoomsætningens fordeling		
Driftsbidrag fra kommanditister	64.000	64.000
	<u>64.000</u>	<u>64.000</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
El og varmeomkostninger	-5.866	-2.547
Reparation og vedligeholdelse	-38.131	0
- Tilbageført hensættelse til badeværelsesprojekt	29.902	0
Forsikring	-2.828	-2.634
Ejerforening	-12.094	-16.121
Ejendomsskat	-11.988	-12.420
Mødeomkostninger	-453	-602
Administrationshonorar	-8.000	-8.000
Internet	0	-2.363
EDB-omkostninger / drift af hjemmeside	-213	-45
	<u>-49.671</u>	<u>-44.732</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		2.622.504
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris ultimo		<u>2.622.504</u>
Afskrivninger primo		0
Årets afskrivninger		0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		0
Afskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.622.504</u>
Forventet scapværdi		<u>2.625.000</u>

Noter

4. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat-	I alt
	kr.	disponering	kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	2.632.000	0	2.632.000
Overført resultat	-8.763	14.329	5.566
	<u>2.623.237</u>	<u>14.329</u>	<u>2.637.566</u>

Anpartskapitalen består af 8 anparter á nom. 326.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Ingen

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i en ikke-erhvervsmæssig anvendt feriebolig i Port Cogolin, Frankrig.