

# Kompagnigården Næstved A/S

Industriholmen 21, 2650 Hvidovre  
CVR-nr. 31 50 02 57

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 02.11.16

Robert Bruun  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Kompagnigården Næstved A/S  
Industriholmen 21  
2650 Hvidovre  
Hjemsted: Hvidovre  
CVR-nr.: 31 50 02 57

---

**Bestyrelse**

---

Robert Bruun, medlem  
Gitte Bruun, formand  
Jørn Frede Andersen, medlem

---

**Direktion**

---

Robert Bruun

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

Bolig Møn ApS, Hvidovre

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Kompagnigården Næstved A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 2. november 2016

**Direktionen**

Robert Bruun

**Bestyrelsen**

Robert Bruun

Gitte Bruun  
Formand

Jørn Frede Andersen

## Til kapitalejerne i Kompagnigården Næstved A/S

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kompagnigården Næstved A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det påvirker vor konklusion skal vi henvise til beskrivelsen i ledelsesberetningen og note 1 vedrørende fortsat drift.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvilket forudsætter at selskabet løbende for tilført den nødvendige likviditet..

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. november 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Møller Larsen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom, byggeri og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Generelt kan flere regnskabsposter ikke måles med sikkerhed, men kun skønnes. Sådanne skøn omfatter vurderinger på baggrund af de seneste oplysninger til rådighed på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Finanskrisen har medført, at der i en periode ikke har været et egentligt marked for selskabets byggeprojekt, der er medtaget som varebeholdning, hvilket har medført at det er forbundet med usikkerhed at fastlægge nettorealiseringsværdien.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -354.892 mod DKK -365.415 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.370.197.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### Kapitaltab, going concern.

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved positiv drift. Kapitalejerne har kautioneret for selskabets bankkredit samt tilført betydelige midler, således at de eksterne kreditorer har fuld sikkerhed.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-34.935</b>	<b>-33.569</b>
Andre finansielle omkostninger	-352.667	-352.080
<b>Resultat før skat</b>	<b>-387.602</b>	<b>-385.649</b>
Skat af årets resultat	32.710	20.234
<b>Årets resultat</b>	<b>-354.892</b>	<b>-365.415</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Overført resultat	-354.892	-365.415
<b>I alt</b>	<b>-354.892</b>	<b>-365.415</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Råvarer og hjælpematerialer	7.200.000	7.200.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>7.200.000</b>	<b>7.200.000</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.200.000</b>	<b>7.200.000</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.200.000</b>	<b>7.200.000</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-3.870.197	-3.515.305
<b>2</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.370.197</b>	<b>-3.015.305</b>
	Gæld til kreditinstitutter	7.044.404	7.044.438
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.500	9.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.516.293	3.161.367
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.570.197</b>	<b>10.215.305</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.570.197</b>	<b>10.215.305</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.200.000</b>	<b>7.200.000</b>

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I varebeholdninger indgår køb af grund, aktiverede omkostninger til advokat, arkitekt, landinspektør, tinglysning, diverse byggemodning samt renter på byggelån m.v.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres ved positiv drift. Kapitalejerne har kautioneret for selskabets bankkredit samt tilført betydelige midler, således at de eksterne kreditorer har fuld sikkerhed.

## 2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	500.000	-3.149.890
Forslag til resultatdisponering	0	-365.415
Saldo pr. 30.06.15	500.000	-3.515.305
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	500.000	-3.515.305
Forslag til resultatdisponering	0	-354.892
Saldo pr. 30.06.16	500.000	-3.870.197

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav for de sambeskattede selskaber.

#### 4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 7.044 er der deponeret pantebrev på t.DKK 7.000 i grundetykke beliggende Næstved, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 7.200.