

TKP Germany Invest II ApS

Skibbrogade 3, 3 tv, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 87 69 82

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2016.

Gustav Hedeager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for TKP Germany Invest II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. september 2016

Direktion

Gustav Hedeager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TKP Germany Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TKP Germany Invest II ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Aalborg, den 22. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TKP Germany Invest II ApS
Skibbrogade 3, 3 tv
9000 Aalborg

Telefon: 70228880

CVR-nr.: 31 87 69 82

Hjemsted: 5. december 2008

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Gustav Hedeager

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele i virksomheder samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets finansielle stilling er væsentligt påvirket af de aftaler, der er indgået i virksomheden Kristensen Germany AG, der er et datterselskab af Kristensen Partners IV A/S, om afhændelse af selskabets ejendomsportefølje samt afvikling af gæld i forbindelse hermed.

Der har i regnskabsåret været et negativt resultat i Kristensen Partners IV A/S koncernen, og de aftaler som er indgået omkring afvikling af ejendommene kan forsat ikke fuldt ud honorere afviklingen af gælden, hvorved den indre værdi i Kristensen Partners IV A/S pr. 31. december 2015 forsat er negativ.

Denne negative udvikling har dog ingen effekt på årets resultat i TKP Germany Invest II ApS, da der allerede i tidligere år har været foretaget nedskrivninger på kapitalandelen som følge af den forventede udvikling.

Kapitaltab

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, men har via långiver sikret sig det nødvendige finansielle beredskab til det kommende års drift, og afventer udviklingen i Kristensen Partners IV A/S-koncernen inden der foretages yderligere tiltag for, at reetablere kapitalen.

Finansielt beredskab

Selskabets forsatte drift er afhængig af, at selskabets långiver forsat opnår en aftale omkring finansieringen fra ekstern part. Det er långivers ledelses opfattelse, at der opnås en aftale, hvilket er udtrykt i långivers regnskab. Det er selskabets ledelses opfattelse, at en aftale er mulig. Såfremt dette ikke sker vil selskabets fremtid være truet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKP Germany Invest II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-16.212	-13.810
Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-16.212	-13.810
2 Øvrige finansielle omkostninger	-608	0
Resultat før skat	-16.820	-13.810
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-16.820	-13.810
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-16.820	-13.810
Disponeret i alt	-16.820	-13.810

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>126.616</u>	<u>127.373</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>126.616</u>	<u>127.373</u>
Aktiver i alt		<u>126.616</u>	<u>127.373</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>-3.160.011</u>	<u>-3.143.191</u>
	Egenkapital i alt	<u>-3.035.011</u>	<u>-3.018.191</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gældsbreve	<u>2.678.456</u>	<u>2.678.456</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.678.456</u>	<u>2.678.456</u>
	Anden gæld	<u>483.171</u>	<u>467.108</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>483.171</u>	<u>467.108</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.161.627</u>	<u>3.145.564</u>
	Passiver i alt	<u>126.616</u>	<u>127.373</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

1. Finansielt beredskab

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets långiver forsat opnår en aftale omkring finansieringen fra ekstern part. Det er långivers ledelses opfattelse, at der opnås en aftale, hvilket er udtrykt i långivers regnskab. Det er selskabets ledelses opfattelse, at en aftale er mulig. Såfremt dette ikke sker vil selskabets fremtid være truet.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	608	0		
	608	0		
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. maj 2015	-3.143.191	-3.129.381		
Årets overførte overskud eller underskud	-16.820	-13.810		
	-3.160.011	-3.143.191		
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>
Gældsbreve	0	0	2.678.456	2.678.456
	0	0	2.678.456	2.678.456

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.