

TKP Germany Invest II ApS

Magnoliavej 77, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 87 69 82

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2021.

Niels Gustav Hedeager Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. oktober 2021

Direktion

Niels Gustav Hedeager Andersen

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 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 8. oktober 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor
mne27739

Selskabsoplysninger

Selskabet	TKP Germany Invest II ApS Magnoliavej 77 9000 Aalborg
	Telefon: 70228880
	CVR-nr.: 31 87 69 82
	Hjemsted: 5. december 2008
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Niels Gustav Hedeager Andersen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i virksomheder samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.875 mod -12.375 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.497 mod -13.642 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

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 positivt resultat i Kristensen Partners IV A/S-koncernen. De aftaler der er indgået omkring afvikling af ejendommene, kan fortsat ikke fuldt ud honorere afviklingen af gælden, hvorved den indre værdi af Kristensen Partners IV A/S pr. 31. december 2020 fortsat er negativ.

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

Kapitalberedskab

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 tiltag for at reetablere kapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets långiver fortsat opnår en aftale omkring finansieringen fra ekstern part. Ledelsen bemærker, at det i långivers regnskab er udtrykt, at sådan en aftale er opnået.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-7.875	-12.375
Øvrige finansielle omkostninger	-622	-1.267
Resultat før skat	-8.497	-13.642
Årets resultat	-8.497	-13.642
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-8.497	-13.642
Disponeret i alt	-8.497	-13.642

Balance 30. april

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	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>123.130</u>	<u>123.712</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>123.130</u>	<u>123.712</u>
	Aktiver i alt	<u>123.130</u>	<u>123.712</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-3.218.291</u>	<u>-3.209.794</u>
	Egenkapital i alt	<u>-3.093.291</u>	<u>-3.084.794</u>
Gældsforpligtelser			
2	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>537.965</u>	<u>530.050</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>537.965</u>	<u>530.050</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.216.421</u>	<u>3.208.506</u>
	Passiver i alt	<u>123.130</u>	<u>123.712</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj 2020	<u>2.678.456</u>	<u>2.678.456</u>
Kostpris 30. april 2021	<u>2.678.456</u>	<u>2.678.456</u>
Nedskrivninger 1. maj 2020	<u>-2.678.456</u>	<u>-2.678.456</u>
Nedskrivninger 30. april 2021	<u>-2.678.456</u>	<u>-2.678.456</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Gældsbreve		
Gældsbreve i alt	<u>2.678.456</u>	<u>2.678.456</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel på t.DKK 540 pr. 30. april 2021. Skatteværdien heraf er ikke indregnet som et skatteaktiv, da det ikke forventes at kunne udnyttes i den nærmeste fremtid.		
Det skattemæssige underskud forældes ikke.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TKP Germany Invest II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 værdireguleringer 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

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