

TKP Germany Invest II ApS

Magnoliavej 77, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 87 69 82

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2020.

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 2019 - 30. april 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. august 2020

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 2019 - 30. april 2020 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 24. august 2020

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 resultat anses for at være 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 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 2019 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-12.375	-11.875
Øvrige finansielle omkostninger	-1.267	-782
Resultat før skat	-13.642	-12.657
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-13.642	-12.657
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-13.642	-12.657
Disponeret i alt	-13.642	-12.657

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	123.712	124.537
Omsætningsaktiver i alt	123.712	124.537
Aktiver i alt	123.712	124.537

Balance 30. april

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-3.209.794</u>	<u>-3.196.152</u>
	Egenkapital i alt	<u>-3.084.794</u>	<u>-3.071.152</u>
Gældsforpligtelser			
2	Kreditinstitutter i øvrigt	<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>530.050</u>	<u>517.233</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>530.050</u>	<u>517.233</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.208.506</u>	<u>3.195.689</u>
	Passiver i alt	<u>123.712</u>	<u>124.537</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj 2019	2.678.456	2.678.456
Kostpris 30. april 2020	2.678.456	2.678.456
Nedskrivninger 1. maj 2019	-2.678.456	-2.678.456
Nedskrivninger 30. april 2020	-2.678.456	-2.678.456
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	0	0
2. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	2.678.456	2.678.456
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	2.678.456	2.678.456
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
4. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel på t.DKK 531 pr. 30. april 2020. 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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 mod regnet 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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 nominal værdi.