

# Komplementarselskabet Klosterengen ApS

c/o DEAS A/S  
Dirch Passers Alle 76  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33263872

## Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. marts 2016

---

Kim Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## Komplementarselskabet Klosterengen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Komplementarselskabet Klosterengen ApS c/o DEAS A/S Dirch Passers Alle 76 2000 Frederiksberg
Telefon	70 30 20 20 (administrator)
Telefax	70 30 20 21 (administrator)
CVR-nr.	33263872
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Hans Christian Melgaard
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup CVR-nr.: 33771231
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 31. marts 2016, hos Gorrissen Federspiel, H.C. Andersens Boulevard 12, 1553 København V, Danmark.

## **Komplementarselskabet Klosterengen ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Komplementarselskabet Klosterengen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2016

### **Direktion**

Hans Christian Melgaard

## **Komplementarselskabet Klosterengen ApS**

### **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

#### **Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Klosterengen ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Klosterengen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 31. marts 2016

#### **PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR.nr. 33771231

Jesper Wiinholt  
Statsautoriseret revisor

Maj-Britt Nørskov Nannestad  
Statsautoriseret revisor

## **Komplementarselskabet Klosterengen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Selskabet er omfattet af reglerne for regnskabsklasse B i årsregnskabsloven.

Årsrapporten for Komplementarselskabet Klosterengen ApS for 2015 er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til administrator og revisor m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, baseret på en individuel vurdering.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indeholder bankindeståender.

### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter. Hensættelse til udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst. Udskudt skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

## Komplementarselskabet Klosterengen ApS

### Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Administrationsomkostninger		-6.639	-7.118
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.639</b>	<b>-7.118</b>
Finansielle indtægter	1	5.558	5.668
Finansielle omkostninger	2	-127	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.208</b>	<b>-1.450</b>
Selskabsskat	3	284	355
<b>Årets resultat</b>		<b>-924</b>	<b>-1.095</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-924	-1.095
		<b>-924</b>	<b>-1.095</b>

**Komplementarselskabet Klosterengen ApS****Balance 31. december 2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		1.048	764
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		5.558	5.668
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>6.606</u>	<u>6.432</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>50.754</u>	<u>52.026</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>57.360</b></u>	<u><b>58.458</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>57.360</b></u>	<u><b>58.458</b></u>

## Komplementarselskabet Klosterengen ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat		-25.341	-24.417
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>54.659</b>	<b>55.583</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.701	2.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.701</b>	<b>2.875</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.701</b>	<b>2.875</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>57.360</b>	<b>58.458</b>
Virksomhedens aktivitet	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Komplementarselskabet Klosterengen ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	5.558	5.668
	<b>5.558</b>	<b>5.668</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, bank	127	0
	<b>127</b>	<b>0</b>
<b>3. Selskabsskat</b>		
Skat af årets resultat	284	355
	<b>284</b>	<b>355</b>
<b>4. Selskabskapital</b>		
Anpartskapital pr. 31. december	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Anpartskapitalen er fordelt på 80 anparter a kr. 1.000.  
Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

### 5. Egenkapital

	Pr. 1. januar	Foreslag til årets resultat fordeling	Udbetalt udbytte	Pr. 31. december
Selskabskapital	80.000			80.000
Overført resultat	-24.417	-924		-25.341
	<b>55.583</b>	<b>-924</b>		<b>54.659</b>

### 6. Virksomhedens aktivitet

Selskabets formål er at være komplementar for Ejendomsselskabet Klosterengen P/S.

### 7. Eventualforpligtelser

Som komplementar for nedenstående selskab hæfter selskabet ubegrænset for alle forpligtelser for dette selskab. Pr. 31. december 2015 udgjorde selskabets gæld og egenkapital følgende:

	Gæld	Egenkapital
Ejendomspartnerselskabet Klosterengen P/S	54.111.038	7.297.403
	<b>54.111.038</b>	<b>7.297.403</b>

Selskabet er frem til 30. november 2015 sambeskattet med DnB Bank ASA, Filial Danmark som administrationsselskab. For perioden 1. december til 31. december 2015 er selskabet sambeskattet med Colter Partners 629 Haraldco ApS. Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.