

Komplementarselskabet HE IVS

H. P. Hanssens Gade 10, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 64 66 12

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Helle Taulbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Komplementarselskabet HE IVS.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 27. maj 2016

Direktion

Helle Taulbjerg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet HE IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet HE IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 27. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Komplementarselskabet HE IVS H. P. Hanssens Gade 10 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 35 64 66 12
	Stiftet: 1. januar 2014
	Hjemsted: Aabenraa
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Helle Taulbjerg
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år været at være komplementar i Hotel Europa K/S og Fox Sønderborg K/S samt at være administrator for disse selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet HE IVS 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Garantiprovision	40.000	20.000
Administrationsomkostninger	-6.250	-12.545
Finansielle omkostninger	<u>-191</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	33.559	7.455
Skat af årets resultat	<u>-7.920</u>	<u>-3.357</u>
Årets resultat	<u>25.639</u>	<u>4.098</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.230	4.098
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	<u>6.409</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>25.639</u>	<u>4.098</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		40.000	20.000
Tilgodehavender i alt		<u>40.000</u>	<u>20.000</u>
Likvide beholdninger		25.000	5.000
Omsætningsaktiver i alt		<u>65.000</u>	<u>25.000</u>
Aktiver i alt		<u>65.000</u>	<u>25.000</u>
Passiver			
Egenkapital			
1 Virksomhedskapital		5.000	5.000
2 Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		7.434	0
3 Overført resultat		22.303	4.098
Egenkapital i alt		<u>34.737</u>	<u>9.098</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.545	6.295
Selskabsskat		11.468	3.357
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>30.263</u>	<u>15.902</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.263</u>	<u>15.902</u>
Passiver i alt		<u>65.000</u>	<u>25.000</u>

4 Eventualposter

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	5.000	0
Kontant indskud ved stiftelse	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
2. Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Henlagt af årets resultat	6.409	0
Overført fra overført resultat	<u>1.025</u>	<u>0</u>
	<u>7.434</u>	<u>0</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	4.098	0
Årets overførte resultat	19.230	4.098
Regulering af overført resultat til reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	<u>-1.025</u>	<u>0</u>
	<u>22.303</u>	<u>4.098</u>

Noter

4. Eventualposter

Som komplementar i Hotel Europa K/S hæfter selskabet for Hotel Europa K/S' samlede gæld og forpligtelser. Pr. 31. december 2015 udgør kommanditselskabets egenkapital 1.815.801 kr.

Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	3.743.727
Gældsforpligtelser i alt	<u>-1.927.926</u>
Egenkapital	<u>1.815.801</u>

Kommanditselskabets selskabskapital udgør 200.000 kr., der er indbetalt kontant.

Som komplementar i Fox Sønderborg K/S hæfter selskabet for Fox Sønderborg K/S' samlede gæld og forpligtelser. Pr. 31. december 2015 udgør kommanditselskabets egenkapital 137.920 kr.

Beløbet fremkommer således:

Aktiver i alt	3.006.737
Gældsforpligtelser i alt	<u>-2.868.817</u>
Egenkapital	<u>137.920</u>

Kommanditselskabets selskabskapital udgør 10.000 kr., der er indbetalt kontant.

Øvrige forpligtelser:

Hotel Europa K/S har indgået en forpagtningskontrakt med en årlig forpagtning på 1.500 t.kr. Forpagtningskontrakten kan opsiges 31. december 2018.

Fox Sønderborg K/S har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 480 t.kr. Huslejekontrakten kan opsiges 1. oktober 2025.