


ERDA I Komplementarselskab ApS

CVR-nr. 36686456
Holmens Kanal 2
1060 København K

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 24. januar 2020



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|-------------------------------------|---|
| SELSKABSOPLYSNINGER | 2 |
| LEDELSESBERETNING | 3 |
| PÅTEGNINGER | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| ÅRSREGNSKAB | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 9 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

ERDA I Komplementarselskab ApS
Holmens Kanal 2
1060 København K

CVR-nr.: 36 68 64 56

Hjemsted: København

Bestyrelse

Jesper Mølskov Høybye
Anders Hjelmsø Svennesen
Poul Kobberup
Michael Nielsen
André Scharf

Direktion

André Scharf

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet er komplementar i ERDA I P/S, som udlejer den nyopførte boligejendom beliggende Søren Frichs Vej i Aarhus.

Årets resultat

Resultatet for 2019 udgør -23.913 kr. mod -24.812 kr. året før.

Årets resultat foreslås disponeret som anført under resultatopgørelse.

Der er sket en kapitalforhøjelse på 120.000 t.kr., som følge af, at selskabet i året 2018 havde tabt over 50% af sin egenkapital.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til 2020

Selskabet forventer i 2020 et resultat på niveau med 2019.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for ERDA I Komplementarselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. januar 2020

Direktion



André Scharf

Bestyrelse


Jesper Mølskov Høybye

Formand


Poul Kobberup


Anders Hjælmsø Svennesen

Næstformand


André Scharf


Michael Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapital ejerne i ERDA I Komplementarselskab ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ERDA I Komplementarselskab ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. januar 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556



Jacques Peronard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 16613

Resultatopgørelse - ERDA I Komplementarselskab ApS

1. januar - 31. december

| Note | Kr. | 2019 | 2018 |
|------|--|----------------|----------------|
| | Nettoomsætning | 133 | 1.373 |
| | BRUTTORESULTAT | 133 | 1.373 |
| 2 | Andre driftsomkostninger | -32.222 | -33.142 |
| | DRIFTSRESULTAT | -32.089 | -31.769 |
| 3 | Finansielle omkostninger | 0 | -41 |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -32.089 | -31.810 |
| 4 | Skat | 8.176 | 6.998 |
| | ÅRETS RESULTAT | -23.913 | -24.812 |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| | Overført resultat | -23.913 | -24.812 |
| | DISPONERET I ALT | -23.913 | -24.812 |

Balance - ERDA I Komplementarselskab ApS

31. december

| Note | Kr. | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--|----------------|---------------|
| AKTIVER | | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 89.306 | 23.634 |
| | Udskudte skatteaktiver | 12.614 | 9.499 |
| | Andre tilgodehavender | 132 | 1.373 |
| | I alt | 102.052 | 34.506 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 102.052 | 34.506 |
| | AKTIVER I ALT | 102.052 | 34.506 |
| PASSIVER | | | |
| 5 | EGENKAPITAL | | |
| | Virksomhedskapital | 50.100 | 50.000 |
| | Overført resultat | 48.638 | -47.349 |
| | Egenkapital i alt | 98.738 | 2.651 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| 6 | Anden gæld | 3.314 | 31.854 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.314 | 31.854 |
| | PASSIVER I ALT | 102.052 | 34.506 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |

Noter

ERDA I Komplementarselskab ApS

Note

1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg af bestemmelser fra klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 2018.

Selskabet er 100 pct. ejet af Danica Ejendomsselskab ApS.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, da koncernen falder ind under reglerne for fritagelse efter Årsregnskabslovens § 112 stk. 1. Selskabets regnskab indgår i koncernregnskabet for henholdsvis Danica Pension, Livsforsikringsaktieselskab, København og Danske Bank A/S, København. Som følge heraf er der ikke udarbejdet koncernregnskab for koncernen, ligesom der ikke er udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser samt investeringsejendomme. Alle omkostninger indregnes ligeledes i takt med, at de afholdes.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter komplementarhonorar fra ERDA I P/S.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til administration, revision mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bankgebyr.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet objektiv indikation på værdiforringelse

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anden gæld

Anden gæld omfatter skyldige omkostninger mv.

Noter - ERDA I Komplementarselskab ApS

| Note | Kr. | 2019 | 2018 |
|----------|--|---------------|----------------|
| 2 | Andre driftsomkostninger | | |
| | Andre driftsomkostninger består af omkostninger til administration, revision mv. Der er ingen ansatte i selskabet. Direktion og bestyrelse modtager ikke vederlag fra selskabet. | | |
| 3 | Finansielle omkostninger | | |
| | Andre finansielle omkostninger | 0 | -41 |
| | I alt | 0 | -41 |
| 4 | Skat | | |
| | Årets skat | 7.040 | 6.998 |
| | Regulering vedr. tidligere år | 1.136 | 0 |
| | I alt | 8.176 | 6.998 |
| 5 | Egenkapital | | |
| | Egenkapital primo | 2.651 | 27.463 |
| | Kapitalforhøjelse | 120.000 | 0 |
| | Årets resultat | -23.913 | -24.812 |
| | Egenkapital ultimo | 98.738 | 2.651 |
| | Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| | Kapitalforhøjelse | 100 | 0 |
| | Virksomhedskapital ultimo | 50.100 | 50.000 |
| | Overført resultat primo | -47.349 | -22.537 |
| | Kapitalforhøjelse | 119.900 | 0 |
| | Overført, jf. resultatdisponering | -23.913 | -24.812 |
| | Overført resultat ultimo | 48.638 | -47.349 |
| 6 | Gældsforpligtelser | | |
| | Gældsforpligtelser der forfalder indenfor 1 år: Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.314 | 31.854 |
| | I alt | 3.314 | 31.854 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| | Selskabet er komplementar i ERDA I P/S og hæfter således ubegrænset og solidarisk for dette selskabs forpligtelser. Selskabet er sambeskattet med alle danske selskaber i Danske Bank koncernen og hæfter solidarisk for dennes selskabsskatter mv. | | |