

---

# ***Karré 1.2 ApS***

Fynsvej 9, 5500 Middelfart

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 30/6 - 31/12)

---

CVR-nr. 36 95 20 75

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /3 2016

Daniel Kjørberg Siraj  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 30. juni - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. juni - 31. december 2015 for Karré 1.2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 4. marts 2016

## Direktion

Jens Belling  
adm. direktør

## Bestyrelse

Jon-Erik Lunøe  
formand

Daniel Kjørberg Siraj

Jens Belling

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Karré 1.2 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Karré 1.2 ApS for regnskabsåret 30. juni - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vurdering 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.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## 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 30. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. marts 2016

## **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen  
statsautoriseret revisor

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Karré 1.2 ApS  
Fynsvej 9  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 36 95 20 75  
Regnskabsperiode: 30. juni - 31. december  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Middelfart

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, drive og handle med fast ejendom samt direkte eller indirekte drive anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

## Bestyrelse

Jon-Erik Lunøe, formand  
Daniel Kjørberg Siraj  
Jens Belling

## Direktion

Jens Belling

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

## Pengeinstitut

Handelsbanken  
Prinsessegade 82  
7000 Fredericia

## Resultatopgørelse 30. juni - 31. december

|                          | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>DKK    |
|--------------------------|-------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>         |             | <b>-45.132</b>        |
| Finansielle indtægter    | 2           | <u>49</u>             |
| <b>Resultat før skat</b> |             | <b>-45.083</b>        |
| Skat af årets resultat   |             | <u>0</u>              |
| <b>Årets resultat</b>    |             | <b><u>-45.083</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                       |
|-------------------|--|-----------------------|
| Overført resultat |  | <u>-45.083</u>        |
|                   |  | <b><u>-45.083</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>DKK |
|--|-------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                    |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse |             | 45.883.964         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>          | 3           | <u>45.883.964</u>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <u>45.883.964</u>  |
| Andre tilgodehavender                    |             | 182.300            |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |             | <u>182.300</u>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |             | <u>21.681</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |             | <u>203.981</u>     |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <u>46.087.945</u>  |
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |
| Selskabskapital                          |             | 550.000            |
| Overført resultat                        |             | 41.454.917         |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <u>42.004.917</u>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 927.500            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 3.150.578          |
| Anden gæld                               |             | 4.950              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u>4.083.028</u>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <u>4.083.028</u>   |
| <b>Passiver</b>                          |             | <u>46.087.945</u>  |
| Going concern                            | 1           |                    |
| Nærtstående parter og ejerforhold        | 5           |                    |



## Egenkapitalopgørelse

|                                    | Selskabskapital | Overkurs ved<br>emission | Overført<br>resultat | I alt             |
|------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-------------------|
|                                    | DKK             | DKK                      | DKK                  | DKK               |
| Egenkapital 30. juni               | 50.000          | 0                        | 0                    | 50.000            |
| Kapitalforhøjelse                  | 500.000         | 41.500.000               | 0                    | 42.000.000        |
| Årets resultat                     | 0               | 0                        | -45.083              | -45.083           |
| Overført fra overkurs ved emission | 0               | -41.500.000              | 41.500.000           | 0                 |
| <b>Egenkapital 31. december</b>    | <b>550.000</b>  | <b>0</b>                 | <b>41.454.917</b>    | <b>42.004.917</b> |

# Noter til årsrapporten

## 1 Going concern

Selskabets moderselskab, Odense Projektudviklingsselskab A/S, har afgivet en ubetinget støtteerklæring over for selskabet. Støtteerklæringen indebærer, at ovenstående selskab vil yde finansiel støtte i form af lån eller kontanter, i det omfang det måtte blive nødvendigt, med henblik på den fortsatte drift hos selskabet.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund af ovenstående regnskabet ud fra en going concern betragtning.

|   | 2015<br>DKK                                     |
|---|---|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>            |   |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder   | 49  |
|   | <b>49</b>                                       |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>         |   |
|   | Materielle anlægsaktiver under udførelse<br>DKK |
| Kostpris 30. juni                         | 0   |
| Tilgang i årets løb                       | 45.883.964                                      |
| Kostpris 31. december                     | 45.883.964                                      |
| Ned- og afskrivninger 30. juni            | 0   |
| Årets afskrivninger                       | 0   |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | 0   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>45.883.964</b>                               |

# Noter til årsrapporten

## 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 550.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

|                                     | 2015                  |
|-------------------------------------|-----------------------|
|                                     | <u>DKK</u>            |
| Selskabskapital 30. juni            | 50.000                |
| Kapitalforhøjelse                   | 500.000               |
| Kapitalnedsættelse                  | <u>0</u>              |
| <b>Selskabskapital 31. december</b> | <b><u>550.000</u></b> |

## 5 Nærtstående parter og ejerforhold

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Odense Projektudviklingsselskab A/S

Hovedaktionær

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Karré 1.2 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold, administration mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske modervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.