

Komplementarselskab ERDA II ApS

CVR-nr. 38627678
Banegårdspladsen 14
8000 Aarhus C

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 4.marts 2021

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

SELSKABSOPLYSNINGER	2
LEDELSESBERETNING	3
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
ÅRSREGNSKAB	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Komplementarselskab ERDA II ApS
Banegårdspladsen 14
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38 62 76 78
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Michael Nielsen, formand
Thomas Engstrøm
Ole Møller-Ernst Jensen
Dina Ahuva Evar Berthelsen

Direktion

Dina Ahuva Evar Berthelsen
Jan Aage Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet er komplementar i K/S ERDA II, som opfører ejendomsprojektet på grunden, Aabyvej 77 i Aarhus.

Årets resultat

Resultatet for 2020 udgør -42 t.kr. mod -21 t.kr. for 2019.

Årets resultat foreslås disponeret som anført under resultatopgørelse.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventninger til 2021

Selskabet forventer i 2021 et resultat på niveau med 2020.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Komplementarselskab ERDA II 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2020.

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.

Aarhus, den 4. marts 2021

Direktion

Dina Ahuva Evar Berthelsen

Jan Aage Rasmussen

Bestyrelse

Michael Nielsen

Thomas Engstrøm

Ole Møller-Ernst Jensen

Formand

Dina Ahuva Evar Berthelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Komplementarselskab ERDA II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskab ERDA II ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 regnskabsbrugerne 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER – FORTSAT

- 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.
- 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 4. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Jacques Peronard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 16613

Resultatopgørelse - Komplementarselskab ERDA II ApS

1. januar - 31. december

Note	Kr.	2020	2019
	Nettoomsætning	5.000	5.000
	BRUTTORESULTAT	5.000	5.000
2	Andre eksterne omkostninger	-32.901	-32.222
	DRIFTSRESULTAT	-27.901	-27.222
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-27.901	-27.222
	Skat	-14.229	5.984
	ÅRETS RESULTAT	-42.130	-21.238
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	-42.130	-21.238
	DISPONERET I ALT	-42.130	-21.238

Balance - Komplementarselskab ERDA II ApS

31. december

Note	Kr.	2020	2019
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.649	155.000
	Udsudte skatteaktiver	0	14.229
	I alt	88.649	169.229
	Omsætningsaktiver i alt	88.649	169.229
	AKTIVER I ALT	88.649	169.229
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	Virksomhedskapital	50.100	50.100
	Overført resultat	7.299	49.429
	EGENKAPITAL I ALT	57.399	99.529
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	38.262
	Anden gæld	31.250	31.438
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	31.250	69.700
	PASSIVER I ALT	88.649	169.229
3	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Kr.	Virksomheds kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-29.233	20.767
Kapitaludvigelse	100	-	100
Kapitaltilskud	-	99.900	99.900
Årets overskud	-	-21.238	-21.238
Egenkapital 31. december 2019	50.100	49.429	99.529
Årets overskud	-	-42.130	-42.130
Egenkapital 31. december 2020	50.100	7.299	57.399

Noter

Komplementarselskab ERDA II ApS

Note

1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, med tilvalg af klasse C på egenkapitalen.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 2019.

Selskabet er ejet 96% af Danica Ejendomsselskab ApS og 4% er ejet af fragt 2013 ApS.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 regskabspost 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 K/S ERDA II.

Andre drifts omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og revision mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Da selskabet ikke forventer positiv skattepligtig indkomst i de kommende år, er der ikke afsat skat af indværende års resultat, ligesom tidligere års udskudte skat er resultatført.

Balancen

Tilgodehavender

Omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremforselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver

Anden gæld

Anden gæld omfatter skyldige revisionsomkostninger mv.

Gæld til tilknyttet virksomhed.

Gæld til tilknyttet virksomhed omfatter gæld til Komplementar.

Noter - Komplementarselskab ERDA II ApS, fortsat

Note	Kr.	2020	2019
2	Andre eksterne omkostninger		
	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor udgør:		
	Lovpligtig revision af årsregnskab	-15.625	-15.625
	I alt	-15.625	-15.625

Der er ingen ansatte i selskabet.

Direktion og bestyrelse modtager ikke vederlag fra selskabet.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar til K/S ERDA II og hæfter således ubegrænset og solidarisk for dette selskabs forpligtelser.