

K/S Pontypridd

Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2017

(13. regnskabsår)

CVR nr. 28703147

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24. april 2018

Kaare Gamborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver	11
Balance pr. 31. december 2017 - Passiver	12
Noter til årsrapporten	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for K/S Pontypridd.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen fravælges.

København, den 24. april 2018

I bestyrelsen:

Christian Kjærulf Bokkenheuser (formand)

Laszlo Hans Lars Pörneki

Carl Kristen Buhl

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i K/S Pontypridd

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Pontypridd for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at driftsaktiviteten er under afvikling, og at årsrapporten er aflagt under hensyntagen hertil. Indregning og måling af selskabets aktiver og passiver er tilpasset brug af nettorealiseringsværdier, og klassifikation og opstilling er ligeledes tilpasset. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og henviser i øvrigt til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (Fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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 revisionshandling, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING (Fortsat)**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. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr: 32895468

Carsten Collin

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne9406

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet K/S Pontypridd
Bredgade 34 A
1260 København K

CVR-nr.: 28703147
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Komplementar ApS Pontypridd Komplementar

Bestyrelse Christian Kjærulf Bokkenheuser (formand)
Laszlo Hans Lars Pörneki
Carl Kristen Buhl

Selskabsadm. Habro Fund Management a/s
Bredgade 34 A
1260 København K

Revision Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kund Højgaards Vej 9
2860 Søborg
CVR nr: 32895468

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet bestod i udlejning af ejendommen beliggende Upper Boat Trading Estate, Rhonda Cynon Taff, CF37 5BP Pontypridd, England. Ejendommen blev solgt d. 3. december 2015.

Selskabet forventes opløst solvent i 1. halvår 2018.

Resultat for regnskabsåret 2017

Årets resultat udviser et underskud på t.dkk 89.

Egenkapital pr. 31. december 2017

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2017 udgør t.dkk 9.

Kommanditselskabet ejer 37 (10%) egne anparter i selskabet.

Selskabets finansiering, salg af ejendom og fortsatte drift

Som følge af, at ejendommen er solgt, har ledelsen ved aflæggelse af årsregnskabet valgt ikke at aflægge regnskabet efter going concern. Der er i årsrapporten afsat alle forventede omkostninger til opløsning af selskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for K/S Pontypridd for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt kommanditselskabets vedtægter.

Årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet som en konsekvens af, at selskabets drift er under afvikling.

Transaktioner i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta - herunder lejeindtægterne - omregnes med anvendelse af dagskurs.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta måles til statusdagens kurs på GBP 839,12 (868,32 pr. 31. december 2016).

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster/-tab føres i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt med de tilpasninger, som følger af selskabets aktivitet og juridiske form.

Finansiering

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

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt kursgevinster.

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt kurstab.

Skat

Skat af selskabets resultat samt udskudt skat medtages ikke i kommanditselskabets årsrapport, da disse påhviler den enkelte kommanditist personligt.

BALANCEN

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til realisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 dkk</u>	<u>2016 dkk</u>
Administrationsomkostninger	1	-88.808	-389.496
Resultat før finansielle poster m.v.		-88.808	-389.496
Finansielle indtægter	2	95	0
Finansielle omkostninger	3	-18	-226.860
Resultat før værdiregulering		-88.731	-616.356
Værdireguleringer	4	0	34.451.064
ÅRETS RESULTAT		-88.731	33.834.708
Resultatdisponering			
Overført resultat		-88.731	33.834.708
		-88.731	33.834.708

BALANCE PR. 31. december 2017**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>31.12.2017</u> dkk	<u>31.12.2016</u> dkk
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender, investorindskud	5	0	0
Andre tilgodehavender	6	16.750	24.750
Tilgodehavender i alt		16.750	24.750
Likvide beholdninger		156.115	32.221
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		172.865	56.971
AKTIVER I ALT		172.865	56.971

BALANCE PR. 31. december 2017**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>31.12.2017 dkk</u>	<u>31.12.2016 dkk</u>
Egenkapital			
Stamkapitalen udgør kr. 37.000.000.			
Kontant andel af stamkapital	7	20.164.779	20.094.779
Overført resultat	7	-20.155.737	-20.270.006
EGENKAPITAL I ALT		9.042	-175.227
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	8	163.823	232.198
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		163.823	232.198
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		163.823	232.198
PASSIVER I ALT		172.865	56.971
Personaleforhold	9		
Selskabets finansiering, salg af ejendom og fortsatte drift	10		

NOTER

	2017 dkk	2016 dkk
1 Administrationsomkostninger		
Selskabsadministrationshonorar	55.000	150.000
Revision, DK	19.000	19.000
Lovpligtig regnskabsindberetning	2.500	2.500
Revisor, UK	0	14.607
Advokathonorar	8.000	0
Bestyrelsesansvarsforsikring	3.219	3.219
Honorar, Crown	0	195.074
Honorar, forældelse	0	3.000
Diverse omkostninger	1.089	2.096
Administrationsomkostninger i alt	88.808	389.496
2 Finansielle indtægter		
Renter, investorer	95	0
Finansielle indtægter i alt	95	0
3 Finansielle omkostninger		
Renter, prioritetsgæld, Bank of Ireland	0	219.317
Kurstab, valuta	18	7.543
Finansielle omkostninger i alt	18	226.860
4 Værdireguleringer		
Regulering prioritetsgæld, kursrelateret	0	-2.497.928
Regulering prioritetsgæld	0	36.948.992
Værdireguleringer i alt	0	34.451.064
5 Tilgodehavender, investorindskud		
Stamkapital, kontant andel	20.094.779	20.094.779
Forhøjelse af kontant stamkapital	70.000	0
Indbetalt, ultimo	-19.439.021	-19.166.021
Hensættelser til imødegåelser af tab	-725.758	-928.758
Tilgodehavender, investorindskud i alt	0	0

Hensættelsen til imødegåelse af tab er de stipulerede, ikke indbetalte rater på de tilbagetagne anparter.

NOTER

	2017 dkk	2016 dkk
6 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms, DK	16.750	24.750
Andre tilgodehavender i alt	16.750	24.750
7 Egenkapital		
Stamkapital udgør:		
370 kommanditanparter á kr. 100.000, ultimo	37.000.000	37.000.000
370 kommanditanparter á kr. 54.310, primo	20.094.779	20.094.779
Ændring i året	70.000	0
370 kommanditanparter á kr. 54.499, ultimo	20.164.779	20.094.779
Resthæftelse i alt, før egne anparter anparter	16.835.221	16.905.221
Resthæftelse, egne anparter anparter	1.683.522	1.690.522
Resthæftelse i alt, efter egne anparter anparter	15.151.699	15.214.699
Pr. anpart	45.501	45.690
Overført resultat		
Overført resultat, primo	-20.270.006	-54.104.714
Overført af årets resultat	-88.731	33.834.708
Hensat til tab, investorindskud	203.000	0
Overført resultat, ultimo	-20.155.737	-20.270.006
Egenkapital i alt	9.042	-175.227
Kommanditselskabet ejer 37 (10%) egne anparter i selskabet.		
8 Anden gæld		
Mellemregning med ApS Pontypridd Komplementar	163.823	163.823
Skyldige omkostninger	0	68.375
Anden gæld i alt	163.823	232.198

Gældsforpligtelsen er indregnet til amortiseret kostpris, hvilken ikke forventes at være væsentlig forskellig fra realisationsværdien.

NOTER

9 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i årets løb.

10 Selskabets finansiering, salg af ejendom og fortsatte drift

Som følge af, at ejendommen er solgt, har ledelsen ved aflæggelse af årsregnskabet valgt ikke at aflægge regnskabet efter going concern. Der er i årsrapporten afsat alle forventede omkostninger til opløsning af selskabet.