

Hyllegatan 25 Komplementar ApS
CVR-nr. 10089026

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2014

Dirigent

Navn: Bjarne Toftegård

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hyllegatan 25 Komplementar ApS
St. Sct. Peder Stræde 11 st. th.
8800 Viborg

CVR-nr.: 10089026

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Bjarne Toftegård

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Hyllegatan 25 Komplementar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27.06.2014

Direktion

Bjarne Toftegård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hyllegatan 25 Komplementar ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hyllegatan 25 Komplementar ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at den opnåede overbevisning er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, har K/S Hyllegatan 25, Ystad, som selskabet er komplementar i, økonomiske problemer. Som følge af, at selskabet hæfter med hele sin formue for gælden i K/S Hyllegatan 25, Ystad, er den fortsatte drift K/S Hyllegatan 25, Ystad en forudsætning for at selskabet kan fortsætte driften.

Vi har i forbindelse med vores udvidede gennemgang ikke kunnet opnå tilstrækkelig overbevisning om den fortsatte drift i K/S Hyllegatan 25, Ystad, hvorfor det efter vores opfattelse ikke er sandsynligt, at selskabet kan gennemføre driften i 2014.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele kapitalen. Selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Der henvises i øvrigt til omtalen under note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 27.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at deltage som komplementar i Kommanditselskabet K/S Hyllegatan 25, Ystad.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 0 t.kr. mod et underskud sidste år på 187 t.kr. Resultatet betragtes af ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 9 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen på 125 t.kr., og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119.

Selskabet hæfter jf. note 3 for gælden i K/S Hyllegatan 25, Ystad med hele sin formue.

K/S Hyllegatan 25, Ystad har i 2013 solgt deres ejendom og som følge heraf uden aktivitet. Den fortsatte drift i K/S Hyllegatan 25, Ystad er som følge heraf afhængig af, at HSH Nordbank fortsat vil understøtte selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at driften i K/S Hyllegatan 25, Ystad kan opretholdes, idet det ikke forventes at HSH Nordbank vil begære selskabet konkurs, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten for komplementarselskabet Hyllegatan 25 Komplementar ApS efter going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.345)</u>	<u>(199.389)</u>
Driftsresultat		(12.345)	(199.389)
Andre finansielle indtægter	2	13.935	13.651
Andre finansielle omkostninger		<u>(50)</u>	<u>(40)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.540	(185.778)
Skat af ordinært resultat		<u>(1.609)</u>	<u>(1.540)</u>
Årets resultat		<u>(69)</u>	<u>(187.318)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(69)</u>	<u>(187.318)</u>
		<u>(69)</u>	<u>(187.318)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(134.109)</u>	<u>(134.040)</u>
Egenkapital		<u>(9.109)</u>	<u>(9.040)</u>
Skyldig selskabsskat		1.609	1.540
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.109</u>	<u>9.040</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.109</u>	<u>9.040</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(134.040)	(9.040)
Årets resultat	0	(69)	(69)
Egenkapital ultimo	125.000	(134.109)	(9.109)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 9 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen på 125 t.kr., og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119.

Selskabet hæfter jf. note 3 for gælden i K/S Hyllegatan 25, Ystad med hele sin formue.

K/S Hyllegatan 25, Ystad har i 2013 solgt deres ejendom og som følge heraf uden aktivitet. Den fortsatte drift i K/S Hyllegatan 25, Ystad er som følge heraf afhængig af, at HSH Nordbank fortsat vil understøtte selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at driften i K/S Hyllegatan 25, Ystad kan opretholdes, idet det ikke forventes at HSH Nordbank vil begære selskabet konkurs, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten for komplementarselskabet Hyllegatan 25 Komplementar ApS efter going concern.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

2013 kr.	2012 kr.
13.935	13.651
13.935	13.651

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementarselskab i K/S Hyllegatan 25, Ystad og hæfter derfor med hele sin formue for dette selskabs gældsforpligtelser, der udgør 34.913 t.kr. (2012: 39.692 t.kr.)