Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Telefon 89 25 25 25
Telefax 89 25 25 50
www.deloitte.dk

Hyllegatan 25 Komplementar ApS

CVR-nr. 10089026

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 06.05.2013.

Dirigent

Navn: Bjarne Toftegård

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 10089026
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Bjarne Toftegård

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Hyllegatan 25 Komplementar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 06.05.2013

Direktion

Bjarne Toftegård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hyllegatan 25 Komplementar ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hyllegatan 25 Komplementar ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, har det selskab, som selskabet er komplementar i, økonomiske problemer. Selskabet hæfter med hele sin formue for gælden i K/S Hyllegatan 25, Ystad. Vi er ikke blevet forelagt dokumentation, der understøtter ledelsens forventninger om fortsat drift af K/S Hyllegatan 25, Ystad.

Vi har ikke fået forelagt dokumentation for, at K/S Hyllegatan 25, Ystad kan fortsætte dets drift og som dermed kan understøtte en forventning om fortsat drift i Hyllegatan 25 Komplementar ApS, og vi tager derfor forbehold for at regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele kapitalen. Selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, bortset fra indvirkningen af forbeholdet, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 06.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Nielsen
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 betragtes som utilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning af tilgodehavende hos K/S Hyllegatan 25, Ystad på 192 t.kr.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt hele kapitalen og er dermed omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre eksterne omkostninger		(199.389)	(7.500)
Driftsresultat		**(199.389)**	**(7.500)**
Andre finansielle indtægter	2	13.651	13.477
Andre finansielle omkostninger	3	(40)	(200)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(185.778)**	**5.777**
Skat af ordinært resultat	4	(1.540)	(1.490)
Årets resultat		**(187.318)**	**4.287**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(187.318)	4.287
		(187.318)	**4.287**

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	187.283
Tilgodehavender		**0**	**187.283**
Omsætningsaktiver		**0**	**187.283**
Aktiver		**0**	**187.283**

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(134.040)	53.278
Egenkapital		**(9.040)**	**178.278**
Skyldig selskabsskat		1.540	1.505
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		**9.040**	**9.005**
Gældsforpligtelser		**9.040**	**9.005**
Passiver		**0**	**187.283**
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	53.278	178.278
Årets resultat	0	(187.318)	(187.318)
Egenkapital ultimo	**125.000**	**(134.040)**	**(9.040)**

Noter

1. Going concern

Selskabet hæfter jf. note 5 for gælden i K/S Hyllegatan 25, Ystad med hele sin formue.

HSH Nordbank har hidtil afholdt udgifter til K/S'ets ejendom. K/S'et har i 2013 indgået aftale om salg af dets ejendom til en værdi væsentligt under gælden i ejendommen, hvorefter det er usikkert om HSH Nordbank vil forsætte med at stille kredit til rådighed for K/S'et og nedskrive den resterende gæld eller om K/S'et erklæres konkurs. Der er således risiko for, at selskabets hæftelse gøres gældende.

Det er ledelsens vurdering, at den fortsatte drift i K/S Hyllegatan 25, Ystad er sikret, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten for komplementarselskabet Hyllegatan 25 Komplementar ApS efter going concern.

	2012 kr.	2011 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.651	13.477
	13.651	**13.477**

	2012 kr.	2011 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	40	200
	40	**200**

	2012 kr.	2011 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.540	1.490
	1.540	**1.490**

5. Eventualforpligtelser

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