

# **KOMPLEMENTAR HØJMOSEHUS ApS**

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/02/2013**

---

**Søren Stensdal**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KOMPLEMENTAR HØJMOSEHUS ApS

Rentemestervej 14

2400 København NV

Telefonnummer: 33110024

e-mailadresse: info@asgaardgroup.com

CVR-nr: 29840326

Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

**Revisor**

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

CVR-nr: 32895468

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 – 30.09.12 for Komplementar Højmoshus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/01/2013

**Direktion**

Søren Stensdal

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementar Højmosarhus ApS for regnskabsåret 01.10.11 – 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 – 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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 er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, 14/01/2013

Jens Rytter Andersen  
Statsaut. revisor  
Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er køb, salg og udvikling af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktivitet udviste i regnskabsåret et resultat i overensstemmelse med forventningerne til året.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle skatter, sambeskatningsbidrag og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.



Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger .....		-6.625	-5.250
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-6.625</b>	<b>-5.250</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-6.625</b>	<b>-5.250</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		4.449	4.222
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ....		-434	-246
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-2.610</b>	<b>-1.274</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-2.610</b>	<b>-1.274</b>
Skat af årets resultat .....	1	652	319
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.958</b>	<b>-955</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.958	-955
<b>I alt</b> .....		<b>-1.958</b>	<b>-955</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		134.052	129.603
Udsudte skatteaktiver .....		3.269	2.658
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>137.321</b>	<b>132.261</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>137.321</b>	<b>132.261</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>137.321</b>	<b>132.261</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-9.932	-7.974
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>115.068</b>	<b>117.026</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		16.878	9.985
Anden gæld .....		5.375	5.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.253</b>	<b>15.235</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.253</b>	<b>15.235</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>137.321</b>	<b>132.261</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	652	319
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>652</u>	<u>319</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-7.974	117.026
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.958	-1.958
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-9.932</u></b>	<b><u>115.068</u></b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar for K/S Højmosarhus og K/S Realia Rødovre og hæfter direkte og ubegrænset for alle kommanditselskabernes forpligtelser. Gælden udgør pr. 30.09.12 tilsammen t.DKK 90.613.

## 4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	30.09.12 DKK	30.09.11 DKK
Udskudt skatteaktiv primo	2.658	2.339
Korrektion primo (sambeskatning)	-41	0
Regulering af årets udskudte skat	652	319
Udskudt skatteaktiv ultimo	<u>3.269</u>	<u>2.658</u>

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. feb 2013.