

# **Komplementarselskabet Fakta, Lejre ApS**

Lyskær 13 A, 2730 Herlev  
CVR-nr. 34 70 61 74

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.12.15

Søren Stensdal  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Komplementarselskabet Fakta, Lejre ApS  
c/o Stensdal Group A/S  
Lyskær 13 A  
2730 Herlev  
Telefon: 33 11 00 24  
Hjemsted: Herlev  
CVR-nr.: 34 70 61 74

---

**Direktion**

---

Søren Stensdal

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 for Komplementarselskabet Fakta, Lejre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17. december 2015

**Direktionen**

Søren Stensdal

## Til kapitalejeren i Komplementarselskabet Fakta, Lejre ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Fakta, Lejre ApS for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15, 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.

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. 30.09.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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, den 17. december 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rytter Andersen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at være komplementar samt at eje og besidde kapitalandele i andre selskaber i Danmark og i udlandet samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.14 - 30.09.15 udviser et resultat på DKK -10.828 mod DKK 31.986 for tiden 01.01.14 - 30.09.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 87.667.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

		01.01.14	30.09.14
Note	2014/15	DKK	DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-14.000</b>	<b>-7.578</b>
1	Andre finansielle indtægter	645	49.549
2	Andre finansielle omkostninger	-6	-88
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-13.361</b>	<b>41.883</b>
	Skat af årets resultat	2.533	-9.897
	<b>Årets resultat</b>	<b>-10.828</b>	<b>31.986</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-10.828	31.986
	<b>I alt</b>	<b>-10.828</b>	<b>31.986</b>



		30.09.15	30.09.14
		DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>			
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	119.421
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>119.421</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>119.421</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.262	0
	Andre tilgodehavender	0	2.200
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>100.262</b>	<b>2.200</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>100.281</b>	<b>2.200</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>100.281</b>	<b>121.621</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	7.667	18.495
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>87.667</b>	<b>98.495</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	8.897
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.897</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.229
	Selskabsskat	6.364	1.000
	Anden gæld	6.250	5.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.614</b>	<b>14.229</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.614</b>	<b>14.229</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>100.281</b>	<b>121.621</b>

4 Eventualforpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

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 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. 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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

		01.01.14
2014/15		30.09.14
DKK		DKK

### 1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	645	0
Øvrige finansielle indtægter	0	49.549
I alt	645	49.549

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	85
Øvrige finansielle omkostninger	6	3
I alt	6	88

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

#### *Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15*

Saldo pr. 01.10.14	80.000	18.495
Forslag til resultatdisponering	0	-10.828
Saldo pr. 30.09.15	80.000	7.667

**3. Egenkapital** - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	01.01.14	17.09.12
	30.09.14	31.12.13
	DKK	DKK
Saldo, primo	80.000	80.000
Saldo, ultimo	80.000	80.000

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Stensdal Group A/S' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet er komplementar i K/S Fakta Lejre og hæfter direkte og ubegrænset for alle kommanditselskabets forpligtelser. Gælden udgør pr. 30.09.15 t.DKK 8.471.