

A/S Asschenfeldt Kiel

CVR-nr. 29184933

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.03.2015

Dirigent

Navn: Astrid Meldgaard Anthonisen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2014	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Asschenfeldt Kiel
Amaliegade 27
1256 København K

CVR-nr.: 29184933
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Ivan Andersen, formand
Jan Robert Christoffersen
Søren Hald Vestergaard

Direktion

Astrid Meldgaard Anthonisen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for A/S Asschenfeldt Kiel.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.03.2015

Direktion

Astrid Meldgaard Anthonisen
administrerende direktør

Bestyrelse

Ivan Andersen
formand

Jan Robert Christoffersen

Søren Hald Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Asschenfeldt Kiel

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Asschenfeldt Kiel for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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.

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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af investering i udlejningsejendomme gennem datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 16.003 t.kr. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 30.019 t.kr. og en egenkapital på 22.468 t.kr.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år,

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(360.566)	(343)
Driftsresultat		(360.566)	(343)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(15.324.680)	3.292
Andre finansielle indtægter	1	182.647	0
Andre finansielle omkostninger	2	(500.485)	(645)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(16.003.084)	2.304
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		(16.003.084)	2.304
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(16.003.084)	2.304
		(16.003.084)	2.304

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		28.369.760	43.694
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>28.369.760</u>	<u>43.694</u>
Anlægsaktiver		<u>28.369.760</u>	<u>43.694</u>
Andre tilgodehavender		58.427	43
Tilgodehavender		<u>58.427</u>	<u>43</u>
Likvide beholdninger		<u>1.590.533</u>	<u>1.057</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.648.960</u>	<u>1.100</u>
Aktiver		<u><u>30.018.720</u></u>	<u><u>44.794</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	19.975.000	18.800
Overført overskud eller underskud		<u>2.493.076</u>	<u>17.321</u>
Egenkapital		<u>22.468.076</u>	<u>36.121</u>
Anden gæld optaget ved udstedelse af obligationer		<u>6.530.976</u>	<u>8.385</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.530.976</u>	<u>8.385</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		987.668	234
Anden gæld		<u>32.000</u>	<u>54</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.019.668</u>	<u>288</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.550.644</u>	<u>8.673</u>
Passiver		<u>30.018.720</u>	<u>44.794</u>

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	18.800.000	17.321.160	36.121.160
Kapitalforhøjelse	1.175.000	1.175.000	2.350.000
Årets resultat	0	(16.003.084)	(16.003.084)
Egenkapital ultimo	19.975.000	2.493.076	22.468.076

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	182.647	0
	<u>182.647</u>	<u>0</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Valutakursreguleringer	0	2
Dagsværdireguleringer	496.468	641
Øvrige finansielle omkostninger	4.017	2
	<u>500.485</u>	<u>645</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		34.846.290
Kostpris ultimo		<u>34.846.290</u>
Opskrivninger primo		8.848.149
Andel af årets resultat		(15.324.679)
Opskrivninger ultimo		<u>(6.476.530)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>28.369.760</u>
	Ejerandel %	Egenkapital kr.
Dattervirksomheder:		Resultat kr.
Kiel GmbH	100,00	237.741 9.172
Kiel GmbH & Co. KG	100,00	28.132.019 (15.333.852)

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Aktiekapitalen består af	19.975	100,00	19.975.000
	<u>19.975</u>		<u>19.975.000</u>

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	18.800.000	17.625.000	16.450.000	15.275.000	14.100.000
Kapitalforhøjelse	<u>1.175.000</u>	<u>1.175.000</u>	<u>1.175.000</u>	<u>1.175.000</u>	<u>1.175.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>19.975.000</u>	<u>18.800.000</u>	<u>17.625.000</u>	<u>16.450.000</u>	<u>15.275.000</u>