ROSENKILDEPARKEN ApS

Årsrapport
1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2014

Per Skovløkke Jørgensen
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	ROSENKILDEPARKEN ApS	
	Skovløkkevej 3	
	5792 Årslev	
	CVR-nr:	32446701
	Regnskabsår:	01/01/2013 - 31/12/2013
Revisor	KORSGAARD REVISION A/S	
	Algade 2	
	5750 Ringe	
	CVR-nr:	13835640

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Det erklæres i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hudevad, den 19/06/2014

Direktion

Per Skovløkke Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ROSENKILDEPARKEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSENKILDEPARKEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og som det fremgår af note 3 er det usandsynligt at selskabet kan fortsætte driften og usikkert hvor selskabets gæld/forpligtelser ender, hvorfor vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion giver årsregnskabet ikke et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 mdr. efter, at ledelsen konstaterede, at selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Ringe, 19/06/2014

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er opførelse, salg og udlejning af boliger. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er indgået salgsaftale vedr. salg af en del af selskabets eneste projektejendom. Der vil efter salget restere et grundareal som forsøges solgt bedst muligt. Projektejendommen er nedskrevet til salgsværdien, hvilket medfører tab.

Det er sikkert at selskabet efter salget vil stå tilbage med en gæld til pengeinstitut, ledelse og tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse afventer afklaring på eventuel akkordering af gæld.

Når salget af den resterende grund er gennemført og eventuel akkordering af gælden er opnået vil selskabets ledelse sandsynligvis afvikle selskabet.

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -2.274. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 2.737 og en egenkapital på tkr. -2.232.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og selskabets fremtid er usikker.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
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

BruttoresultatBruttoresultat omfatter tab/regulering af projektejendommen til forventet nettorealisationsværdi efter indgået aftale om salg samt andre omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre omkostninger
Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Varebeholdninger
Projektejendomme til videresalg måles til kostpris med tillæg af de i perioden medgåede omkostninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives ikke på projektejendomme.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsposter
Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-2.345.673**	**-11.775**
Øvrige finansielle omkostninger		-500	-5.587
Ordinært resultat før skat		**-2.346.173**	**-17.362**
Skat af årets resultat	**1**	71.927	2.925
Årets resultat		**-2.274.246**	**-14.437**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.274.246	-14.437
I alt		**-2.274.246**	**-14.437**

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Varebeholdninger i alt		**2.736.562**	**4.747.136**
Udskudte skatteaktiver		0	5.323
Tilgodehavender i alt		**0**	**5.323**
Omsætningsaktiver i alt		**2.736.562**	**4.752.459**
AKTIVER I ALT		**2.736.562**	**4.752.459**

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.357.276	-83.030
Egenkapital i alt	**2**	**-2.232.276**	**41.970**
Gæld til banker		4.083.111	4.086.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		736.552	474.786
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		139.175	139.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**4.968.838**	**4.710.489**
Gældsforpligtelser i alt		**4.968.838**	**4.710.489**
PASSIVER I ALT		**2.736.562**	**4.752.459**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	-77.250	-2.925
Ændring af udskudt skat	5.323	0
	71.927	-2.925

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-83.030	41.970
Årets resultat	0	-2.274.246	-2.274.246
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-2.357.276**	**-2**

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stifelsen.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er indgået salgsaftale vedr. salg af en del af selskabets eneste projektejendom. Der vil efter salget restere et grundareal som forsøges solgt bedst muligt. Projektejendommen er nedskrevet til salgsværdien, hvilket medfører tab.

Det er sikkert at selskabet efter salget vil stå tilbage med en gæld til pengeinstitut, ledelse og tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse afventer afklaring på eventuel akkordering af gæld.

Når salget af den resterende grund er gennemført og eventuel akkordering af gælden er opnået vil selskabets ledelse sandsynligvis afvikle selskabet.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Faaborg er deponeret ejerpantebrev kr. 4.000.000 med pant i ejendommen Rosenkildevej 1, Skårup til en bogført værdi af kr. 2.736.562.