ROSENKILDEPARKEN ApS

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2015

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:	01/01/2014 - 31/12/2014
Revisor	KORSGAARD REVISION A/S Algade 2 5750 Ringe DK Danmark	
	CVR-nr:	13835640
	P-enhed:	1000633584

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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 03/06/2015

Direktion

Per Skovløkke Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ROSENKILDEPARKEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSENKILDEPARKEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificeres vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets forpligtelser pr. 31.12.2014 overstiger selskabets aktiver med t. kr. 2.007. Endvidere oplyses at selskabets fremtid er usikker og at selskabet sandsynligvis afvikles. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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 selskabet har tabt anpartskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens § 119.

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, 03/06/2015

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

Projektejendommen er solgt med stort tab. Selskabets væsentligste gældforpligtelse er til selskabets ejer.

Selskabets ledelse mangler afklaring på selskabets fremtid, men selskabet skal sandsynligvis afvikles.

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 225. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 389 og en negativ egenkapital på tkr. -2.007.

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

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

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

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer m.v. Endvidere er indregnet gældseftergivelse i forbindelse med modtaget saldokvittering.

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. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-624.180**	**-2.345.673**
Andre finansielle indtægter		477.862	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13.956	-500
Ordinært resultat før skat		**-160.274**	**-2.346.173**
Skat af årets resultat	1	385.216	71.927
Årets resultat		**224.942**	**-2.274.246**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		224.942	-2.274.246
I alt		**224.942**	**-2.274.246**

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Varebeholdninger i alt		**0**	**2.736.562**
Andre tilgodehavender		1.229	0
Tilgodehavender i alt		**1.229**	**0**
Likvide beholdninger		387.699	0
Omsætningsaktiver i alt		**388.928**	**2.736.562**
Aktiver i alt		**388.928**	**2.736.562**

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.132.334	-2.357.276
Egenkapital i alt	**2**	**-2.007.334**	**-2.232.276**
Gæld til banker		0	4.083.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.386.262	875.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.396.262**	**4.968.838**
Gældsforpligtelser i alt		**2.396.262**	**4.968.838**
Passiver i alt		**388.928**	**2.736.562**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	-385.216	-77.250
Ændring af udskudt skat	0	5.323
	-385.216	-71.927

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-2.357.276	-2.232.276
Årets resultat	0	224.942	224.942
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-2.132.334**	**-2.007.334**

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stifelsen.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Projektejendommen er solgt med stort tab og selskabets egenkapital er negativ med tkr. -2.007. Den væsentligste gæld er til selskabets ejer.

Selskabets ledelse mangler afklaring på selskabets fremtid, men selskabet skal sandsynligvis afvikles.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Faaborg-Midtfyn Entreprenøren ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.