

Lindegade 61 ApS
CVR-nr. 31 33 43 22

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2014.

Søren Krarup Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Lindegade 61 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 14. marts 2014

Direktion

Søren Krarup Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Lindegade 61 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lindegade 61 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har negativ egenkapital og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen har i regnskabets note 2 oplyst om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens vurdering heraf.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har ikke foranlediget udarbejdelse af årsrapport, således at den kan indsendes til Erhvervsstyrelsen rettidigt. Selskabets ledelse kan ifalde straf herfor.

Aarhus, den 14. marts 2014

rgd revision

statsautoriserede revisorer

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Thomas Amby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lindegade 61 ApS
Skovvalléen 1 A
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 31 33 43 22
Hjemsted: Sydjurs kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Søren Krarup Hansen

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindegade 61 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lindegade 61 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	2.129.312	1.431.899
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-899.943	-899.943
Driftsresultat	1.229.369	531.956
Andre finansielle indtægter	0	6.384
4 Øvrige finansielle omkostninger	-676.003	-1.334.169
Resultat før skat	553.366	-795.829
Skat af årets resultat	-70.133	55.965
Årets resultat	483.233	-739.864
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	483.233	0
Disponeret fra overført resultat	0	-739.864
Disponeret i alt	483.233	-739.864

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		20.552.534	21.452.477
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>20.552.534</u>	<u>21.452.477</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.552.534</u>	<u>21.452.477</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		134.072	134.072
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.374</u>	<u>32.374</u>
Tilgodehavender i alt		<u>166.446</u>	<u>166.446</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>166.446</u>	<u>166.446</u>
Aktiver i alt		<u>20.718.980</u>	<u>21.618.923</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.565.741	-2.048.973
	Egenkapital i alt	-1.440.741	-1.923.973
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	500.564	440.106
	Hensatte forpligtelser i alt	500.564	440.106
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	16.191.431	16.170.044
	Gæld til pengeinstitutter	0	4.400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.191.431	20.570.044
	Gæld til pengeinstitutter	5.230.851	2.192.482
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.483	182.761
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.620	17.620
	Selskabsskat	9.675	0
	Anden gæld	135.097	139.883
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.467.726	2.532.746
	Gældsforpligtelser i alt	21.659.157	23.102.790
	Passiver i alt	20.718.980	21.618.923
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at udleje lokalerne på Lindegade 61, 6070 Christiansfeld.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og er afhængig af fortsat finansiering. Der er indgået uopsigelig lejekontrakt med lejer frem til 2019 og likviditetsbudgettet udviser positiv likviditet fra selskabets drift. Der foreligger ikke bindende tilsagn fra selskabets kreditgivere, men det forventes at selskabet kan opretholde sine kreditter på uændrede vilkår. Selskabets bankforbindelse er Finansiell Stabilitet, FS Finans IV A/S.

3. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ejendommen er indregnet til kostpris fratrukket afskrivninger. Ejendommen er værdiansat under forudsætning om fortsat drift.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	676.003	1.334.169
	676.003	1.334.169

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2012	23.259.210
Kostpris 30. september 2013	23.259.210
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	1.806.733
Årets afskrivninger	899.943
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	2.706.676
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	20.552.534

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2012	-2.048.974	-1.309.109
Årets overførte overskud eller underskud	<u>483.233</u>	<u>-739.864</u>
	<u>-1.565.741</u>	<u>-2.048.973</u>

8. Hensættelser til udskudt skat

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn. De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 68.196 kr. og påvirker positivt årets skat med 68.196 kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 16.555 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 20.552 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.850 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Trautmann Holding Erhverv ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet har givet uigenkaldelig salgsfuldmagt til bankforbindelse, således at bank kan bortsælge ejendommen uden ledelsens assepte.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.