

Den Grønne Gren ApS

ÅRSRAPPORT

opstillet uden revision eller review

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15 /5 2013, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jf. ledespåtegningen.

Kirsten Bidstrup
Dirigent

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsersberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Den Grønne Gren ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er besluttet at fravælge revision af årsregnskabet for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovbymark, den 15 /5 2013

Direktion:

Kirsten Vesterby Bidstrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

ASSISTANCEERKLÆRING AFGIVET AF SELSKABETS UAFHÆNGIGE REVISOR

Til anpartshaverne i Den Grønne Gren ApS

Påtegning på årsregnskab

Baseret på oplysninger fra selskabets ledelse har jeg i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling, assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten for 2012 for Den Grønne Gren ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Jeg har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Tranderup, den 4. maj 2013

Ærø Revision
Registreret Revisionsfirma

Inga Ludvigsen
registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Grønne Gren ApS
Øverste Skovbymark 4
5985 Søby

Telefon: 62 58 20 45
CVR. nr.: 10 13 64 15
Stiftet: 10. april 2003
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Kirsten Vesterby Bidstrup

Revision

Ærø Revision
Tranderupgade 29
5970 Ærøskøbing

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive spisehus, udlejning af værelser samt at drive økologisk minimarked.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses derfor ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer omlægning af driften fremover, således at kapitalen på længere sigt kan reetableres gennem egen indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

Usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Den forventede udvikling

Selskabet har opsagt lejemålet pr. 30/9 2012 og forventer at fortsætte uden brug af lejede lokaler. Det er ledelsens opfattelse at resultatet på grund af yderligere nødvendige tiltag til næste år vil være forbedret i forhold til i år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Grønne Gren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Ombygninger lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi pr. salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		398.063	524.401
Personaleomkostninger.....	1	-463.185	-500.167
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-9.707</u>	<u>-33.282</u>
DRIFTSRESULTAT		-77.829	-9.048
Andre finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger.....		<u>-897</u>	<u>-1.520</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		-75.726	-10.568
Skat af årets resultat.....	2	<u>18.894</u>	<u>1.336</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-56.832</u>	<u>-9.232</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Overført overskud		<u>-56.832</u>	<u>-9.232</u>
DISPONERET I ALT		<u>-56.832</u>	<u>-9.232</u>

Balance 31. december

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Ombygning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		<u>12.744</u>	<u>60.051</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3	<u>12.744</u>	<u>60.051</u>
Depositum.....		<u>0</u>	<u>45.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>0</u>	<u>45.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>12.744</u>	<u>105.051</u>
Fremstillede varer og handelsvarer m.v.		<u>0</u>	<u>13.469</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>13.469</u>
Tilgodehavender fra salg		2.025	9.000
Tilgodehavende merværdiafgift		3.279	9.470
Udskudt skatteaktiv		46.813	27.920
Periodeafgrænsningsposter.....		<u>0</u>	<u>2.121</u>
Tilgodehavender i alt.....		<u>52.117</u>	<u>48.511</u>
Likvide beholdninger		<u>94.059</u>	<u>79.773</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>146.176</u>	<u>141.753</u>
AKTIVER I ALT.....		<u>158.920</u>	<u>246.804</u>

Balance 31. december

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Anpartskapital		209.000	209.000
Overført overskud.....		-150.059	-93.227
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>58.941</u>	<u>115.773</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.158
Mellemregning med anpartshaver		29.780	29.780
Anden gæld.....		<u>70.199</u>	<u>87.093</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		<u>99.979</u>	<u>131.031</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....		<u>99.979</u>	<u>131.031</u>
PASSIVER I ALT		<u>158.920</u>	<u>246.804</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 5		
Nærtstående parter	6		

Noter

	2012 kr.	2011 kr.
Note 1. Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	443.592	482.396
Andre udgifter til social sikring	<u>19.593</u>	<u>17.771</u>
	<u>463.185</u>	<u>500.167</u>
Vederlag til bestyrelse og direktion.....	0	0
Note 2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>18.894</u>	<u>1.336</u>
	<u>18.894</u>	<u>1.336</u>
Note 3. Materielle anlægsaktiver		
	Ombygning af lejede lokaler	Andrrre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	3.625	171.226
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>-47.000</u>
Kostpris 31. december	<u>3.625</u>	<u>124.226</u>
Afskrivninger 1. januar.....	3.625	111.175
Årets afskrivninger	0	9.707
Afskrivninger afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-9.400</u>
Afskrivninger 31. december	<u>3.625</u>	<u>111.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>0</u>	<u>12.744</u>

Noter

Note 4. Egenkapital

	<u>1/1 2012</u>	<u>Praksis- ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>31/12 2012</u>
Anpartskapital	209.000				209.000
Henlagt til udbytte	0		0	0	0
Overført resultat.....	<u>-93.227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-56.832</u>	<u>-150.059</u>
	<u>115.773</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-56.832</u>	<u>58.941</u>

Praksisændringer, jf. anvendt regnskabspraksis, er opgjort netto efter udskudt skat heraf, 50 tkr.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
20 stk. a nom. 10.000 kr.	200.000	200.000
1 stk. a nom. 5.000 kr.	5.000	5.000
1 stk. a nom. 4.000 kr.	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	<u>209.000</u>	<u>209.000</u>

Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 6. Nærtstående parter

Den Grønne Gren ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Kirsten Vesterby Bidstrup, Øverste Skovbymark 4, 5985 Søby Ærø, der er hovedaktionær.