

Bjerre Data ApS
CVR-nr. 13 19 65 40

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2013.

Nina Bjerre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Bjerre Data 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 21. februar 2013

Direktion

Nina Bjerre

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Bjerre Data ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Bjerre Data ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21. februar 2013

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjerre Data ApS
Fjordgade 44
9670 Løgstør

CVR-nr.: 13 19 65 40
Stiftet: 30. juni 1989
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Nina Bjerre

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, udviser et resultat på -353.376 kr. mod -174.360 kr. i 2010/11. Balancen udviser en egenkapital på 2.262.118 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter og driftsomkostninger fra investeringsejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indtægtsføres og periodiseres i overensstemmelse med regnskabsperioden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Investerings ejendom

Investerings ejendom måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investerings ejendom måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatsen (forrentningskravet) fastsættes individuelt.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendom”.

Øvrige aktiver med en kostpris under 12 tkr. pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret som omkostninger.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendom måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendom”.

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-2.272	-39.893
1 Personaleomkostninger	-25.000	-25.000
Værdiregulering af investeringsejendomme og gæld	-550.000	0
Regnskabsmæssigt tab ved salg af investeringsejendom	0	-233.958
Resultat før finansielle poster	-577.272	-298.851
Finansielle indtægter	255.524	196.289
2 Finansielle omkostninger	-44.478	-177.623
Resultat før skat	-366.226	-280.185
3 Skat af årets resultat	12.850	105.825
Årets resultat	-353.376	-174.360
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-353.376	-174.360
Disponeret i alt	-353.376	-174.360

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Investeringsejendom	<u>400.000</u>	<u>950.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>950.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>400.000</u>	<u>950.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	632.540
	Andre tilgodehavender	90.043	42.439
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>11.337</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>90.043</u>	<u>686.316</u>
	Værdipapirer	<u>2.643.583</u>	<u>2.518.360</u>
	Likvide beholdninger	<u>107.574</u>	<u>420.684</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.841.200</u>	<u>3.625.360</u>
	Aktiver i alt	<u>3.241.200</u>	<u>4.575.360</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	2.062.118	2.415.494
	Egenkapital i alt	2.262.118	2.615.494
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	0	58.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	58.000
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitut	654.776	674.504
	Deposita	18.000	29.022
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	672.776	703.526
	Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	20.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.001
	Gæld til tilknyttet virksomhed	226.771	0
	Selskabsskat	43.966	1.099.105
	Anden gæld	569	64.234
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	306.306	1.198.340
	Gældsforpligtelser i alt	979.082	1.901.866
	Passiver i alt	3.241.200	4.575.360

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	25.000	25.000
	25.000	25.000
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	10.206	0
Andre finansielle omkostninger	34.272	177.623
	44.478	177.623
3. Skat af årets resultat		
Årets sambeskatningsbidrag	45.150	1.101.475
Regulering af udskudt skat	-58.000	-1.202.000
Korrektion af skat tidligere år	0	-5.300
	-12.850	-105.825
	30/9 2012	30/9 2011
4. Investerings ejendom		
Kostpris primo	769.425	2.351.349
Afgang i årets løb	0	-1.581.924
Kostpris ultimo	769.425	769.425
Regulering til dagsværdi primo	180.575	4.998.651
Årets regulering til dagsværdi	-550.000	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-4.818.076
Regulering til dagsværdi ultimo	-369.425	180.575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400.000	950.000
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.415.494	2.589.854
Årets overførte resultat	<u>-353.376</u>	<u>-174.360</u>
	<u>2.062.118</u>	<u>2.415.494</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	58.000	1.260.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-58.000</u>	<u>-1.202.000</u>
	<u>0</u>	<u>58.000</u>
8. Gæld til realkreditinstitut		
Restgæld til dagsværdi	<u>674.776</u>	<u>694.504</u>
	674.776	694.504
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-20.000</u>	<u>-20.000</u>
	<u>654.776</u>	<u>674.504</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>555.000</u>	<u>575.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 675 tkr., er der givet pant i investeringsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør 400 tkr.		