

CLC Smouen ApS
CVR-nr. 20992980

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 07.01.2014

Dirigent

Navn: Marianne Brøndlund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.06.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CLC Smouen ApS
Ulvedalsvej 2
8410 Rønde

CVR-nr.: 20992980

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Marianne Brøndlund

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for CLC Smouen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 07.01.2014

Direktion

Marianne Brøndlund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CLC Smouen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CLC Smouen ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt tidsfristerne for momsangivelse. Urigtige momsangivelser eller for sent angivne momsangivelser er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 07.01.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Flemming Ravnsbæk
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 107 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende gældsforpligtelser i fremmed valuta mv. samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende gældsforpligtelser i fremmed valuta mv. samt tillæg under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttofortjeneste		500.679	47.493
Af- og nedskrivninger	1	<u>(168.451)</u>	<u>(161.972)</u>
Driftsresultat		332.228	(114.479)
Andre finansielle indtægter	2	63.643	179.144
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(211.973)</u>	<u>(4.567.445)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		183.898	(4.502.780)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(76.843)</u>	<u>129.000</u>
Årets resultat		<u>107.055</u>	<u>(4.373.780)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>107.055</u>	<u>(4.373.780)</u>
		<u>107.055</u>	<u>(4.373.780)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Grunde og bygninger		10.100.000	10.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>10.100.000</u>	<u>10.100.000</u>
 Anlægsaktiver		 <u>10.100.000</u>	 <u>10.100.000</u>
 Andre tilgodehavender		<u>536.830</u>	<u>1.805.551</u>
Tilgodehavender		<u>536.830</u>	<u>1.805.551</u>
 Likvide beholdninger		<u>23.723</u>	<u>502.499</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>560.553</u>	 <u>2.308.050</u>
 Aktiver		 <u><u>10.660.553</u></u>	 <u><u>12.408.050</u></u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.208.031	4.594.468
Overført overskud eller underskud		<u>(4.245.911)</u>	<u>(4.352.966)</u>
Egenkapital		<u>87.120</u>	<u>366.502</u>
Udskudt skat	7	<u>929.000</u>	<u>1.133.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>929.000</u>	<u>1.133.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>8.448.689</u>	<u>8.480.407</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>8.448.689</u>	<u>8.480.407</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	47.393	41.667
Bankgæld		0	2.123.643
Anden gæld		<u>1.148.351</u>	<u>262.831</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.195.744</u>	<u>2.428.141</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.644.433</u>	<u>10.908.548</u>
Passiver		<u>10.660.553</u>	<u>12.408.050</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.594.468	(4.352.966)	366.502
Værdireguleringer	0	(667.279)	0	(667.279)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	280.842	0	280.842
Årets resultat	0	0	107.055	107.055
Egenkapital ultimo	125.000	4.208.031	(4.245.911)	87.120

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	168.451	161.972
	168.451	161.972
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.644	96.824
Øvrige finansielle indtægter	5.999	82.320
	63.643	179.144
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	3.905.271
Øvrige finansielle omkostninger	211.973	662.174
	211.973	4.567.445
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	76.843	(129.000)
	76.843	(129.000)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.064.952	493.700
Tilgange	835.730	0
Kostpris ultimo	5.900.682	493.700
Opskrivninger primo	6.071.845	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(667.279)	0
Opskrivninger ultimo	5.404.566	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.036.797)	(493.700)
Årets afskrivninger	(168.451)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.205.248)	(493.700)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.100.000	0
	Antal	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
A-anparter	1	12.500
B-anparter	9	112.500
	10	125.000

7. Udskudt skat

Udskudte skatteforpligtelser påhviler primært materielle anlægsaktiver, hvori fremførbare skattemæssige underskud er modregnet.

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012/13 kr.	Restgæld efter 5 år 2012/13 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	41.667	47.393	8.448.689	7.783.969
	41.667	47.393	8.448.689	7.783.969

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Pantet udgør nom. 3.500.000 kr., nom. 485.400 EUR og 202.000 EUR.

Til sikkerhed for bankgæld i selskaberne, Neunte CP Wind GmbH & Co. KG og Wernitz ApS har CLC Smouen ApS stillet ubegrænset selvskyldner kaution.

Til sikkerhed for gæld i andre selskaber til 3. mand er deponeret ejerpantebreve (underpant), nom. 500.000 kr. og 3.000.000 kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 10.100 t.kr. pr. 30.06.2013.

Prioritetsgæld, der er sikret ved pant i grunde og bygninger, udgør 8.496 t.kr. pr. 30.06.2013.