

CLC SMOUEN ApS
CVR-nr. 20992980

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2015

Dirigent

Navn: Majbrit Høegh Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CLC SMOUEN ApS

Ulvedalsvej 2

8410 Rønde

CVR-nr.: 20992980

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Majbrit Høegh Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 09.01.2015

Direktion

Majbrit Høegh Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CLC SMOUEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CLC SMOUEN ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer primo 2015, at sætte selskabets ejendom til salg til en udbudspris på 12.800 t.kr. Det er ledelsens forventning, at et salg vil kunne indbringe et provenu på mindst 12.000 t.kr., hvorved at selskabskapitalen bliver reetableret. Det er vores vurdering, at der er så stor usikkerhed omkring provenuet i forbindelse med ejendomshandlen, at vi ikke kan udtale os om selskabets evne til at imødekomme sine forpligtelser efterhånden som de forfalder. Som følge heraf tager vi forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke indberettet deres momsangivelser korrekt. Urigtige momsangivelser eller for sent angivne momsangivelser er 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 årsregnskabet.

Aarhus, den 09.01.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud 398 t.kr. hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin kapital. Det er ledelsens forventning at et kommende salg af selskabets ejendomme vil kunne reetabler egenkapitalen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet besidder en planteavlsejendommen i Rønde. Ejendommen er i nærværende regnskab værdiansat til 11.378 t.kr. og er af en ejendomsmægler vurderet til en udbudspris på 12.800 t.kr.

Til trods for den usikkerhed der altid er omkring en forventet salgsværdi af en ejendom, er det ledelsens vurdering, at et eventuelt salg vil kunne indbringe mindst 12.000 t.kr. ved et salg.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af ejendom. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med udlejningen og salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet indgår ikke i en sambeskatning.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

25 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 kontante beholdninger og 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, der svarer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttotab		(174.514)	500.682
Af- og nedskrivninger	2	<u>(204.890)</u>	<u>(168.451)</u>
Driftsresultat		(379.404)	332.231
Andre finansielle indtægter	3	5.570	63.643
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(113.993)</u>	<u>(211.973)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(487.827)	183.901
Skat af ordinært resultat	5	<u>89.701</u>	<u>(76.843)</u>
Årets resultat		<u>(398.126)</u>	<u>107.058</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(398.126)</u>	<u>107.058</u>
		<u>(398.126)</u>	<u>107.058</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	10.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	10.100.000
 Anlægsaktiver		 0	 10.100.000
 Fremstillede varer og handelsvarer		 11.378.498	 0
Varebeholdninger		11.378.498	0
 Andre tilgodehavender		 0	 536.830
Tilgodehavender		0	536.830
 Likvide beholdninger		 0	 23.725
 Omsætningsaktiver		 11.378.498	 560.555
 Aktiver		 11.378.498	 10.660.555

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.208.031	4.208.031
Overført overskud eller underskud		(4.644.035)	(4.245.909)
Egenkapital		(311.004)	87.122
Udskudt skat		839.299	929.000
Hensatte forpligtelser		839.299	929.000
Gæld til realkreditinstitutter		8.182.287	8.448.689
Langfristede gældsforpligtelser	6	8.182.287	8.448.689
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	220.961	47.393
Bankgæld		87.857	0
Anden gæld		2.359.098	1.148.351
Kortfristede gældsforpligtelser		2.667.916	1.195.744
Gældsforpligtelser		10.850.203	9.644.433
Passiver		11.378.498	10.660.555
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.208.031	(4.245.909)	87.122
Årets resultat	0	0	(398.126)	(398.126)
Egenkapital ultimo	125.000	4.208.031	(4.644.035)	(311.004)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin kapital. Det er ledelsens forventning at et kommende salg af selskabets ejendomme vil kunne reetabler egenkapitalen.

Selskabet besidder en planteavlsejendommen i Rønde. Ejendommen er i nærværende regnskab værdiansat til 11.378 t.kr. og er af en ejendomsmægler vurderet til en udbudspris på 12.800 t.kr.

Til trods for den usikkerhed der altid er omkring en forventet salgsværdi af en ejendom, er det ledelsens vurdering, at et eventuelt salg vil kunne indbringe mindst 12.000 t.kr. ved et salg.

2. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

2013/14 kr.	2012/13 kr.
204.890	168.451
204.890	168.451

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Øvrige finansielle indtægter

2013/14 kr.	2012/13 kr.
0	57.644
5.570	5.999
5.570	63.643

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger

2013/14 kr.	2012/13 kr.
113.993	211.973
113.993	211.973

5. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat

Ændring af udskudt skat

Regulering vedrørende tidligere år

2013/14 kr.	2012/13 kr.
(35.715)	0
(118.240)	76.843
64.254	0
(89.701)	76.843

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	47.393	220.961	8.182.287
	47.393	220.961	8.182.287

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet er på 8.621 t.kr. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.500 t.kr. i selskabets ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 11.378 t.kr.