

CLC SMOUEN ApS
CVR-nr. 20992980
Ulvedalsvej 2
8410 Rønde

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2015

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 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CLC SMOUEN ApS

Ulvedalsvej 2

8410 Rønde

CVR-nr.: 20992980

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

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 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 21.12.2015

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 01.07.2014 - 30.06.2015, 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 har valgt 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at selskabet har tabt mere end 50% af dets anpartskapital sidste år. Med henvisning til selskabslovens § 119 skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets øverste ledelse ikke har redegjort for selskabets økonomisk stilling, og hvordan man vil reetablere den tabte egenkapital på en generalforsamling indenfor 6 måneder efter at tabet er konstateret.

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 21.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud 99 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 11.144 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.

Selskabets ejendom var i det aflagte regnskab for 2013/14 indregnet som en varebeholdning. Ejendommen er i nærværende regnskab reklassificeret til materielle anlægsaktiver i sammenligningstallene.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger

25 år

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		189.287	(174.514)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(234.557)</u>	<u>(204.890)</u>
Driftsresultat		(45.270)	(379.404)
Andre finansielle indtægter	3	46.908	5.570
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(197.712)</u>	<u>(113.993)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(196.074)	(487.827)
Skat af ordinært resultat	5	<u>96.709</u>	<u>89.701</u>
Årets resultat		<u>(99.365)</u>	<u>(398.126)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(99.365)</u>	<u>(398.126)</u>
		<u>(99.365)</u>	<u>(398.126)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Grunde og bygninger		11.143.941	11.378.498
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>11.143.941</u>	<u>11.378.498</u>
 Anlægsaktiver		<u>11.143.941</u>	<u>11.378.498</u>
 Aktiver		<u><u>11.143.941</u></u>	<u><u>11.378.498</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.208.031	4.208.031
Overført overskud eller underskud		(4.743.400)	(4.644.035)
Egenkapital		(410.369)	(311.004)
Udskudt skat		742.590	839.299
Hensatte forpligtelser		742.590	839.299
Gæld til realkreditinstitutter		7.966.715	8.182.287
Langfristede gældsforpligtelser	7	7.966.715	8.182.287
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	220.961	220.961
Bankgæld		182.143	87.857
Anden gæld		2.441.901	2.359.098
Kortfristede gældsforpligtelser		2.845.005	2.667.916
Gældsforpligtelser		10.811.720	10.850.203
Passiver		11.143.941	11.378.498
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.208.031	(4.644.035)	(311.004)
Årets resultat	0	0	(99.365)	(99.365)
Egenkapital ultimo	125.000	4.208.031	(4.743.400)	(410.369)

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 11.144 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

2014/15 kr.	2013/14 kr.
234.557	204.890
234.557	204.890

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter

2014/15 kr.	2013/14 kr.
46.908	5.570
46.908	5.570

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger

2014/15 kr.	2013/14 kr.
197.712	113.993
197.712	113.993

5. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat

Ændring af udskudt skat

Regulering vedrørende tidligere år

2014/15 kr.	2013/14 kr.
0	(35.715)
(96.709)	(118.240)
0	64.254
(96.709)	(89.701)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.384.070	493.700
Kostpris ultimo	7.384.070	493.700
Opskrivninger primo	5.404.566	0
Opskrivninger ultimo	5.404.566	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.410.138)	(493.700)
Årets afskrivninger	(234.557)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.644.695)	(493.700)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.143.941	0

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	220.961	220.961	7.966.715
	220.961	220.961	7.966.715

8. 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 11.144 t.kr.