

GRANHØJEN ØSTBIRK APS
CVR-NR 26 62 23 01

ÅRSRAPPORT FOR 2011/12
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26 / 2 2013.

Jens Glavind
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæringer	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. oktober 2011 – 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Granhøjen Østbirk ApS Lillesøvej 48, st. 8660 Skanderborg CVR-nr.: 26 62 23 01 Stiftet: 18. maj 2002 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Bestyrelse	Jens Glavind Gitte Haugaard Glavind Jane Hallquist Jensen Kurt Overgaard Jensen Jens Jørgen Morten Jensen
Direktion	Jens Jørgen Morten Jensen
Revision	Revisorerne Skanderborg Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Kristiansvej 13 8660 Skanderborg
Advokat	Ladegaard, Rasmussen & Partnere Løvenørnsgade 17 8700 Horsens

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapport for året 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for Granhøjen Østbirk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 5. oktober 2012.

Direktionen

Jens Jørgen Morten Jensen

Bestyrelsen

Jens Glavind

Gitte Haugaard Glavind

Jane Hallquist Jensen

Kurt Overgaard Jensen

Jens Jørgen Morten Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Granhøjen Østbirk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Granhøjen Østbirk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 de 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og derfor er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Skanderborg, den 5. oktober 2012

REVISORERNE SKANDERBORG

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen

Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Granhøjen Østbirk ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og –omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2011 – 30. SEPTEMBER 2012

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	0	(0)
Administrationsomkostninger	<u>(1.793)</u>	<u>(12.561)</u>
Driftsresultat	(1.793)	(12.561)
Finansielle indtægter	0	13.106
Finansielle omkostninger	<u>(7)</u>	<u>(21.363)</u>
Resultat før skat	(1.800)	(20.818)
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>5.213</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>(1.800)</u>	<u>(15.605)</u>
der foreslås anvendt således:		
Overført til næste år	<u>(1.800)</u>	<u>(15.605)</u>
	<u>(1.800)</u>	<u>(15.605)</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE 30. SEPTEMBER
AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatteaktiv	<u>22.313</u>	<u>22.313</u>
Tilgodehavender	<u>22.313</u>	<u>22.313</u>
Andre værdipapirer	<u>0</u>	<u>7</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>7</u>
Indestående bankkonto	<u>31.801</u>	<u>35.594</u>
Likvide beholdninger	<u>31.801</u>	<u>35.594</u>
Omsætningsaktiver	<u>54.114</u>	<u>57.914</u>
AKTIVER I ALT	<u>54.114</u>	<u>57.914</u>

BALANCE 30. SEPTEMBER
PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aktiekapital	150.000	150.000
Overført til næste år	<u>(100.892)</u>	<u>(99.092)</u>
3 Egenkapital i alt	<u>49.108</u>	<u>50.908</u>
Skyldig revision	5.000	7.000
Mellemregning anpartshavere	<u>6</u>	<u>6</u>
Kortfristet gæld	<u>5.006</u>	<u>7.006</u>
Gæld i alt	<u>5.006</u>	<u>7.006</u>
PASSIVER I ALT	<u>54.114</u>	<u>57.914</u>
4 Eventualposter m.v.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

<u>1 Skat af årets indkomst</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>(5.213)</u>
	<u>0</u>	<u>(5.213)</u>

<u>2 Finansielle anlægsaktiver</u>	Associerede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2011	<u>250.000</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>250.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2011	(250.000)
Årets op- og nedskrivninger	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2012	<u>(250.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>0</u>

<u>3 Egenkapital</u>	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	150.000	(99.092)	50.908
Overført resultat	<u>(0)</u>	<u>(1.800)</u>	<u>(1.800)</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>150.000</u>	<u>(100.892)</u>	<u>49.108</u>

Anpartskapital	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anpartskapital er fordelt således:		
Anparter	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.