

Årsrapport for 2011/12

2. regnskabsår

V&V Ejendomme og Invest ApS

Kaas Hedevej 18, Kaas
9490 Pandrup

CVR-nr. 33150172

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2013.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for V&V Ejendomme og Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 18. april 2013.

Direktion

Jens Laursen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapital ejerne i V&V Ejendomme og Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for V&V Ejendomme og Invest 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 udarbejdelsen af 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 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.

Forbehold

Det har ikke været muligt at indhente ekstern bekræftelse på selskabets mellemværende med selskabet Københavns Ny Handelsselskab ApS (under tvangsopløsning), derfor tager vi forbehold for dette mellemværendes værdiansættelse.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det i forbeholdet anførte, 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 forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til regnskabets note 6, hvoraf det fremgår, at selskabet har lidt et nettotab på 262 tkr. i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med 269 tkr. den 30. september 2012. Det fremgår endvidere af noten, at den fortsatte drift er betinget af ekstern kreditgivning. Hermed foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at bogføringsloven er overtrådt, idet selskabet ikke indsamler og opbevarer regnskabsmateriale på betryggende vis i 5 år. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nørresundby, den 18. april 2013

Revision Granat ApS

Jan Granat
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	V&V Ejendomme og Invest ApS		
	Kaas Hedevej 18, Kaas		
	9490 Pandrup		
	CVR-nr.:	33150172	
	Etableret:	1. september 2010	
Direktion	Hjemstedskommune:		
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september	
		1. regnskabsår indeholdt 13 måneder.	
Revisor	Jens Laursen		
	Revision Granat ApS		
	Torvegade 3A, 2. sal		
	9400 Nørresundby		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for V&V Ejendomme og Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af driftsmateriel samt ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt den lejede periode har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-52.121	-68
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		134.695	44
Ordinært resultat før finansielle poster		-186.816	-112
Andre finansielle omkostninger	1	75.296	20
Resultat før skat		-262.112	-131
Skat af årets resultat	2	-58.624	-30
Årets resultat		-203.488	-101
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-101.481	0
Årets resultat		-203.488	-101
Til disposition		-304.969	-101
Overført til næste år		-304.969	-101
Disponeret i alt		-304.969	-101

Balance 30. september

	Note	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		830.933	1.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>208.231</u>	<u>389</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>1.039.164</u>	<u>1.393</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kunst		<u>160.000</u>	<u>160</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>160.000</u>	<u>160</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.199.164</u>	<u>1.553</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.159	0
Andre tilgodehavender		10.404	7
Udskudt skatteaktiv		<u>124.243</u>	<u>45</u>
Tilgodehavender i alt		<u>169.806</u>	<u>51</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>169.806</u>	<u>56</u>
Aktiver i alt		<u>1.368.970</u>	<u>1.609</u>

Balance 30. september

	Note	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-304.969	-101
Egenkapital i alt	4	-224.969	-21
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		35.719	15
Hensatte forpligtelser i alt		35.719	15
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		449.569	669
Anden gæld		0	70
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	449.569	739
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.476	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.550	66
Anden gæld		975.626	799
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.108.651	877
Gældsforpligtelser i alt		1.558.220	1.616
Passiver i alt		1.368.970	1.609
Usikkerheder om going concern	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

Noter til årsrapporten

1	Andre finansielle omkostninger	2011/12 kr.	2010/11 tkr.	
	Renter af bankgæld	1	0	
	Renter af prioritetsgæld	22.020	16	
	Renter kreditorer	29.795	1	
	Kurstab	2.207	0	
	Renteudgifter i øvrigt	21.273	3	
	Andre finansielle omkostninger i alt	75.296	20	
2	Skat af årets resultat	2011/12 kr.	2010/11 tkr.	
	Skat af årets resultat	-79.724	-45	
	Udskudt skat af årets resultat	21.100	15	
	Skat af årets resultat i alt	-58.624	-30	
3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.	
	Kostpris primo	1.012.656	441.075	
	Tilgang i årets løb	227.569	153.000	
	Afgang i årets løb	386.229	321.080	
	Kostpris ultimo	853.996	272.995	
	Af- og nedskrivninger, primo	8.650	51.791	
	Årets af- og nedskrivninger	16.340	50.432	
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-1.927	-37.459	
	Af- og nedskrivninger, ultimo	23.063	64.764	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	830.933	208.231	
4	Egenkapital	Virksomhed s kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-101.481	-21.481
	Årets resultat	0	-203.488	-203.488
	Saldo ultimo	80.000	-304.969	-224.969

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 50.000

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har haft et tab på 262 tdk. i regnskabsåret, der sluttede den 30. september 2012, og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 269 tdk..

Endvidere er virksomhedens fortsatte drift betinget af fornyelse og udvidelse af eksisterende kreditter hos kreditinstitutter og øvrige samarbejdspartnere.

Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkredit Danmark har pant i følgende ejendomme:

Bag Volden 7, 9490 Pandrup

Smidstrupvej 279, Sejlstrup, 9760 Vrå

8 Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

9 Eventualposter m.v.

Ingen.