

KILDAL APS
BJERT STRANDVEJ 6
6091 BJERT

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2011 - 30.06.2012
9. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 27 64 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 9. november 2012

Jakob Kildal Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2011 - 30.06.2012	11
Balance pr. 30.06.2012	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kildal ApS
Bjert Strandvej 6
6091 Bjert

Telefon: 61 74 00 85
Email: mail@jakobkildal.dk

CVR-nr.: 27 27 64 31
Stiftet: 29. juli 2003
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Jakob Kildal Nielsen

Advokat

Lett Advokatfirma
Jernbanegade 31
6000 Kolding

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/2012 for selskabet Kildal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 5. november 2012

I direktionen

Jakob Kildal Nielsen

586/2/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Kildal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kildal ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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 fejl-information, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets direktion, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet udgør kr. 28.016.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 5. november 2012

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Niels Larsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde består i handel med tømmer og brænde. Der har ikke været noget aktivitet i indeværende regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -57.238, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 163.514 og en egenkapital på kr. 86.858.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/2013

Det forventes, at selskabet vil blive likvideret i regnskabsåret 2012/2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2011 - 30.06.2012

<u>NOTE</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
BRUTTORESULTAT	-61.778	34.277
1 Personaleudgifter	0	-44.383
2 Afskrivninger	2.800	0
DRIFTSRESULTAT	-58.978	-10.106
Finansielle indtægter	3.459	2.614
Finansielle omkostninger	-3.348	-5.572
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-58.867	-13.064
3 Skat af årets resultat	1.629	489
ÅRETS RESULTAT	-57.238	-12.575
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-57.238	-12.575
DISPONERET I ALT	-57.238	-12.575

BALANCE PR. 30.06.2012

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	115.315
Andre tilgodehavender	27.354	7.211
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	28.016	22.159
TILGODEHAVENDER I ALT	55.370	144.685
 LIKVIDE BEHOLDNINGER	108.144	276.343
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	163.514	421.028
 AKTIVER I ALT	163.514	421.028

BALANCE PR. 30.06.2012

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Selskabskapital	130.000	130.000
Overført resultat	-43.142	14.096
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>86.858</u>	<u>144.096</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	1.629
3 HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>1.629</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	179.220
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.156	49.717
3 Selskabsskat	0	22.859
Anden gæld	7.500	23.507
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>76.656</u>	<u>275.303</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>76.656</u>	<u>275.303</u>
PASSIVER I ALT	<u>163.514</u>	<u>421.028</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	40.710
Andre omkostninger til social sikring	0	1.762
Andre personaleomkostninger	0	1.911
I ALT	<u>0</u>	<u>44.383</u>
 2 Afskrivninger		
Nyanskaffelser u/kr. 12.300	0	720
Avance på solgte anlægsaktiver	-2.800	0
I ALT	<u>-2.800</u>	<u>720</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-1.629	-489
ÅRETS SKAT I ALT	<u>-1.629</u>	<u>-489</u>
 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2011	30.000	30.000
Afgang 2011/2012	-30.000	0
KOSTPRIS PR. 30.06.2012	<u>0</u>	<u>30.000</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.07.2011	30.000	30.000
Afskrivninger på udgåede aktiver	-30.000	0
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2012	<u>0</u>	<u>30.000</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2012.....	<u>0</u>	<u>0</u>
 Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2011/2012 2010/2011

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af et tilgodehavende hos selskabs direktør. Lånet er i regnskabsåret forrentet med 10,05% 1/7-31/12 2011 og 9,7% 1/1-30/6 2012.

Årets tilbagebetaling udgør 0 kr. Lånet er efterfølgende indfriet i 2012.

	Saldo pr. 01.07.2011	Årets bevægelser	Saldo pr. 30.06.2012
6 Egenkapital			
Selskabskapital.....	130.000	0	130.000
Overført resultat.....	14.096	-57.238	-43.142
SALDO PR. 30.06.2012	144.096	-57.238	86.858

Selskabskapitalen består af 1.300 kapitalandele á kr. 100. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af selskabskapitalen på kr. 130.000.

Kildal Holding ApS, Bjert Strandvej 6, 6091 Bjert

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Ingen		