

SILKEBORG TORVEHAL A/S

ÅRSRAPPORT

2013/14

2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. januar 2015

Ken Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Silkeborg Torvehal A/S
	Granhøjvej 12
	8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 34 62 78 35
	Stiftet: 10. august 2012
Bestyrelse	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014
	Henrik Holst Christensen
	Ken Pedersen
	Hans Rindom Hansen
Direktion	Anders Vestergaard Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Papirfabrikken 34
	8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank
	Vestergade 8-10
	8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Silkeborg Torvehal A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. januar 2015

Direktion

Anders Vestergaard Møller

Bestyrelse

Henrik Holst Christensen

Ken Pedersen

Hans Rindom Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Silkeborg Torvehal A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Torvehal A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for selskabets muligheder for fortsat drift, som følge af, at selskabet har tabt hele sin aktiekapital.

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.

Silkeborg, den 22. januar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af frugt og grøn til såvel private som erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, og vil på generalforsamlingen stille forslag om, at selskabets aktiekapital reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen påtænker opstart af nye aktiviteter i selskabet, og er i forhandlinger herom. Det er ledelsens opfattelse, at de påtænkte aktiviteter vil kunne sikre, at selskabet bliver overskudsgivende og at selskabskapitalen over tid vil kunne reetableres.

Selskabets likviditetssituation anses for tilfredsstillende, idet de samlede kreditfaciliteter som forventes stillet til rådighed fra pengeinstitutter og selskabets aktionærer, er tilstrækkelige til at realisere ledelsens planer og eventuelle nye aktiviteter samt betale selskabets forpligtelser i takt med de forfalder. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silkeborg Torvehal A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og 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 og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		201.570	-392.070
Personaleomkostninger.....	1	-523.059	-1.050.268
Af- og nedskrivninger.....		-1.293.116	-250.665
DRIFTSRESULTAT.....		-1.614.605	-1.693.003
Andre finansielle indtægter.....		0	700
Andre finansielle omkostninger.....		-42.522	-90.582
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.657.127	-1.782.885
Skat af årets resultat.....	2	-397.000	397.000
ÅRETS RESULTAT.....		-2.054.127	-1.385.885
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-2.054.127	-1.385.885
I ALT.....		-2.054.127	-1.385.885

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	861.047
Indretning af lejede lokaler.....		0	432.069
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	1.293.116
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		0	150.000
Finansielle anlægsaktiver.....		0	150.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	1.443.116
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	131.236
Varebeholdninger.....		0	131.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		167.522	185.060
Udskudte skatteaktiver.....		0	397.000
Tilgodehavender.....		167.522	582.060
Likvide beholdninger.....		8.681	19.169
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		176.203	732.465
AKTIVER.....		176.203	2.175.581

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		-2.241.012	-1.385.885
EGENKAPITAL.....	4	-1.741.012	-885.885
Banklån.....		271.092	369.057
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	271.092	369.057
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	114.000	114.000
Gæld til pengeinstitutter.....		657.977	624.823
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	37.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		443.975	713.658
Gæld til associerede virksomheder.....		354.418	1.096.959
Anden gæld.....		75.753	105.469
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.646.123	2.692.409
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.917.215	3.061.466
PASSIVER.....		176.203	2.175.581
Usikkerhed ved going concern	6		

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Løn og gager	534.973	936.474		
Pensioner	-36.221	93.369		
Omkostninger til social sikring	18.807	19.471		
Andre personaleomkostninger	5.500	954		
	523.059	1.050.268		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	397.000	-397.000		
	397.000	-397.000		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2013	1.050.788	492.992		
Kostpris 30. september 2014	1.050.788	492.992		
Afskrivninger 1. oktober 2013	189.741	60.923		
Årets afskrivninger	861.047	432.069		
Afskrivninger 30. september 2014	1.050.788	492.992		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	0	0		
Egenkapital			4	
	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	500.000	0	-1.385.885	-885.885
Kapitalforhøjelse		1.199.000		1.199.000
Overførsel til/fra andre poster		-1.199.000	1.199.000	
Forslag til årets resultatdisponering			-2.054.127	-2.054.127
Egenkapital 30. september 2014	500.000	0	-2.241.012	-1.741.012
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/10 2013 gæld i alt	30/9 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån	483.057	385.092	114.000	0
	483.057	385.092	114.000	0

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, og vil på generalforsamlingen stille forslag om, at selskabets aktiekapital reetableres ved fremtidig indtjening.

Ledelsen påtænker opstart af nye aktiviteter i selskabet, og er i forhandlinger herom. Det er ledelsens opfattelse, at de påtænkte aktiviteter vil kunne sikre, at selskabet bliver overskudsgivende og at selskabskapitalen over tid vil kunne reetableres.

Selskabets likviditetssituation anses for tilfredsstillende, idet de samlede kreditfaciliteter som forventes stillet til rådighed fra pengeinstitutter og selskabets aktionærer, er tilstrækkelige til at realisere ledelsens planer om nye aktiviteter samt betale selskabets forpligtelser i takt med de forfalder. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift.