

Kirketoft ApS

CVR-nr. 32 14 38 30

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 2015

John Nyhøj Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Kirketoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 13. januar 2015

Direktion

John Nyhøj Kristensen

Bestyrelse

Otto Vinther Christensen
formand

John Nyhøj Kristensen

Gitte Helga Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kirketoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirketoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets moderselskab er under rekonstruktion. Det er usikkert, hvorvidt dette får indflydelse på selskabet, herunder opretholdelse af gældsforhold samt understøttelse af løbende driftsudgifter.

Dette indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Vi tager som følge heraf forbehold for selskabets fortsatte drift. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningerne heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Grunde til videresalg er indregnet med tkr. 2.315.

Som følge af moderselskabets rekonstruktion, kan der være risiko for at grundene må sælges til en lavere værdi end den indregnede værdi. Der er således betydelig risiko tilknyttet værdiansættelsen, hvorfor vi tager forbehold herfor. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningerne heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Odense, den 13. januar 2015

Baker Tilly Denmark

Godkendt revisionspartnerselskab

Søren Vestermark Hansen, CMA
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirketoft ApS
Østerbro 4
5690 Tommerup

Hjemmeside: www.TEP.dk

CVR-nr.: 32 14 38 30
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Assens

Bestyrelse

Otto Vinther Christensen, formand
John Nyhøj Kristensen
Gitte Helga Kristensen

Direktion

John Nyhøj Kristensen

Revision

Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde fast ejendom og anden dermed beslægtet virksomhed, samt foretage investeringer i andre virksomheder, herunder eje andele i andre virksomheder. Endvidere kan selskabet deltage i alle former for investering på valutamarkedet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 728.315, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.116.741.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Usædvanlige forhold

Selskabets moderselskab er taget under rekonstruktion den 18. december 2014. Det er usikkert, hvorvidt dette får indflydelse på selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning udover ovenstående ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttotab		-56.594	-71
Resultat før finansielle poster		-56.594	-71
Finansielle indtægter		0	3
Finansielle omkostninger		<u>-247.721</u>	<u>-263</u>
Resultat før skat		-304.315	-331
Skat af årets resultat	3	<u>-424.000</u>	<u>66</u>
Årets resultat		<u>-728.315</u>	<u>-265</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-728.315</u>	<u>-265</u>
		<u>-728.315</u>	<u>-265</u>

Balance 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr
Aktiver			
Grunde til videresalg		2.315.929	2.316
Varebeholdninger		2.315.929	2.316
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.646	26
Andre tilgodehavender		3.977	4
Udskudt skatteaktiv		0	424
Tilgodehavender		7.623	454
Omsætningsaktiver i alt		2.323.552	2.770
Aktiver i alt		2.323.552	2.770

Balance 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.241.741	-756
Egenkapital	4	-1.116.741	-631
Andre kreditinstitutter		3.058.799	3.055
Langfristede gældsforpligtelser		3.058.799	3.055
Anden gæld		381.494	346
Kortfristede gældsforpligtelser		381.494	346
Gældsforpligtelser i alt		3.440.293	3.401
Passiver i alt		2.323.552	2.770
Fortsat drift	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Selskabets moderselskab er under rekonstruktion. Det er usikkert, hvorvidt dette får indflydelse på selskabet, herunder opretholdelse af gældsforhold samt understøttelse af løbende driftsudgifter. Dette indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Grunde til videresalg er indregnet med tkr. 2.315.

Som følge af moderselskabets rekonstruktion, kan der være risiko for at grundene må sælges til en lavere værdi end den indregnede værdi. Der er således betydelig risiko tilknyttet værdiansættelsen.

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	424.000	-84
Ændring i udskudt skat som følge af ændrede skatteprocenter	0	18
	424.000	-66

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-756.334	-631.334
Årets resultat	0	-728.315	-728.315
Tilskud fra koncern	0	242.908	242.908
Egenkapital 30. juni	125.000	-1.241.741	-1.116.741

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution overfor moderselskabets mellemværende med pengeinstitut. Den samlede gæld udgør pr. 30.06.2014 DKK 1.658.741.

Noter til årsrapporten

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i grunde med i alt nom. DKK 4.115.000. Grundenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 2.316.929.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirketoft ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

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