

Strandvejen 29 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1. ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Følle Købmandsgaard ApS

Bygaden 1, Følle
8410 Rønde

**ÅRSRAPPORT
2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/05 2014



Dirigent

CVR-nr. 21 80 15 85

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Følle Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 26/05 2014

Direktion



Poul Henning Reiths

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Følle Købmandsgaard ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Følle Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere og ledelsen kan i falde ansvar herfor.

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.

Rønde, den 16/5 2014

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Følle Købmandsgaard ApS Bygaden 1, Følle 8410 Rønde
	Telefon: 60 45 47 00
	E-mail: phreiths@gmail.com
	CVR-nr: 21 80 15 85
	Stiftet: 15. juni 1999
Direktion	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Pengeinstitut	Djurslands Bank Hovedgaden 21 8410 Rønde
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1. 8410 Rønde
Ejerforhold	Poul Henning Reiths Kapitalandel udgør kr. 62.500
	Lone Rix Kapitalandel udgør kr. 62.500

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift og udlejning af bygninger.

Usædvanlige forhold

Forslag til udbytte var fejlagtigt afsat i sidste års regnskab med kr. 260.000, skulle retteligt være kr. 96.600. Fejlen er rettet på egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilrettet de korrekte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Følle Købmandsgaard ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	72.098	76.609
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.428	-25.887
DRIFTSRESULTAT	61.670	50.722
1 Andre finansielle indtægter	17.050	9.838
2 Andre finansielle omkostninger	-2.539	-4.301
RESULTAT FØR SKAT	76.181	56.259
Skat af årets resultat	6.321	-14.013
ÅRETS RESULTAT	82.502	42.246
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
Overført resultat	-15.898	-54.354
DISPONERET I ALT	82.502	42.246

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2013	2012
3 Grunde og bygninger	2.293.724	2.304.152
Materielle anlægsaktiver	2.293.724	2.304.152
ANLÆGSAKTIVER	2.293.724	2.304.152
Andre tilgodehavender	44.118	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	158.841	93.076
Tilgodehavender	202.959	93.076
Likvide beholdninger	653.271	764.739
OMSÆTNINGSAKTIVER	856.230	857.815
AKTIVER	3.149.954	3.161.967

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Andre henlæggelser	172.262	172.262
Overført resultat	2.428.848	2.444.746
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
5 EGENKAPITAL	2.824.510	2.838.608
Hensættelse til udskudt skat	186.200	205.409
HENSATTE FORPLIGTELSE	186.200	205.409
Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.295	16.787
Langfristede gældsforpligtelser	21.295	16.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Selskabsskat	55.309	42.421
Anden gæld	12.532	7.037
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	37.108	38.705
Kortfristede gældsforpligtelser	117.949	101.163
GÆLDSFORPLIGTELSE	139.244	117.950
PASSIVER	3.149.954	3.161.967

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013	2012
1 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	4.826	6.344
Renter, mellemværende anpartshaver	12.224	3.156
Renter af overskydende skat, selskaber	0	338
	<u>17.050</u>	<u>9.838</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter, mellemværende anpartshaver	1.849	3.446
Gebyrer mv.	340	475
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	0	130
Boksløje	250	250
Renter, ej skattemæssigt fradrag	100	0
	<u>2.539</u>	<u>4.301</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2013		2.755.330
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2013		<u>2.755.330</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2013		-451.178
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-10.428
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		<u>-461.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>2.293.724</u>

Noter

	2013	2012
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Poul Henning Reiths	158.841	93.076
	<u>158.841</u>	<u>93.076</u>

Der er i årets løb ydet lån til selskabets ledelse, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet. Lånet er forrentet med 5 % og forventes indfriet i 2014.

	1/1 2013	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2013
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Andre henlæggelser	172.262	0	0	172.262
Overført resultat	2.444.746	0	-15.898	2.428.848
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	-96.600	98.400	98.400
	<u>2.838.608</u>	<u>-96.600</u>	<u>82.502</u>	<u>2.824.510</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 370.000 i ejendommen Bygaden 1A.