

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
2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/6 2015


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 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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.

Rønne, den 29/6 2015

Direktion



Poul Henning Reiths

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Følle Købmandsgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Følle Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 29/6 2015

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
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Henning Reiths
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.

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 2014 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.

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.

Investerings ejendommenes driftsomkostninger

Investerings ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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:

Brugstid

Bygninger

25 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	54.494	72.098
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.634	-10.428
DRIFTSRESULTAT	41.860	61.670
Andre finansielle indtægter	15.599	17.050
Andre finansielle omkostninger	-2.143	-2.539
RESULTAT FØR SKAT	55.316	76.181
Skat af årets resultat	-14.199	6.321
ÅRETS RESULTAT	41.117	82.502
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overført resultat	-58.683	-15.898
DISPONERET I ALT	41.117	82.502

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2014	2013
1 Grunde og bygninger	2.281.090	2.293.724
Materielle anlægsaktiver	2.281.090	2.293.724
ANLÆGSAKTIVER	2.281.090	2.293.724
Andre tilgodehavender	0	44.118
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	96.096	158.841
Tilgodehavender	96.096	202.959
Likvide beholdninger	697.608	653.271
OMSÆTNINGSAKTIVER	793.704	856.230
AKTIVER	3.074.794	3.149.954

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2014	2013
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Andre henlæggelser	172.262	172.262
Overført resultat	2.370.164	2.428.848
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
3 EGENKAPITAL	2.767.226	2.824.510
Hensættelse til udskudt skat	186.200	186.200
HENSATTE FORPLIGTELSE	186.200	186.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder	27.295	21.295
Langfristede gældsforpligtelser	27.295	21.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.586	13.000
Selskabsskat	56.131	55.309
Anden gæld	10.428	12.532
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	928	37.108
Kortfristede gældsforpligtelser	94.073	117.949
GÆLDSFORPLIGTELSE	121.368	139.244
PASSIVER	3.074.794	3.149.954

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Grunde og bygninger
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2014	2.755.330
Årets tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2014	2.755.330
Af-/nedskrivninger 1. januar 2014	-461.606
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-12.634
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	-474.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	2.281.090

	2014	2013
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Poul Henning Reiths	96.096	158.841
	96.096	158.841

Der er i årets løb ydet lån til selskabets ledelse, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet. Lånet er forrentet med 10%.

	1/1 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2014
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Andre henlæggelser	172.262	0	0	172.262
Overført resultat	2.428.847	0	-58.683	2.370.164
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	-98.400	99.800	99.800
	2.824.509	-98.400	41.117	2.767.226

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 370.000 i ejendommen Bygaden 1A.