

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
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Følle Købmandsgaard ApS

Bygaden 1, Følle
8410 Rønde

ÅRSRAPPORT
2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2013



Dirigent

CVR-nr. 21 80 15 85

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 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 31/15 2013

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 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 aktionærer 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 31. 12. 2013

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 Hjemsted: Syddjurs 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 Reiths 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 2012 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 op tjenes 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 posteringer 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.

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

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 gældsметode 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 en skattesats på 25 %.

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

	2012	2011
Note		
BRUTTOFORTJENESTE	76.608	20.474
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.887	-25.887
DRIFTSRESULTAT	50.721	-5.413
1 Andre finansielle indtægter	9.838	9.426
2 Andre finansielle omkostninger	-4.300	-12.667
RESULTAT FØR SKAT	56.259	-8.654
Skat af årets resultat	-14.013	1.068
ÅRETS RESULTAT	42.246	-7.586
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	260.000	96.600
Overført resultat	-217.754	-104.186
DISPONERET I ALT	42.246	-7.586

Balance 31. december

AKTIVER

	2012	2011
Note		
3 Grunde og bygninger	2.304.152	2.330.039
Materielle anlægsaktiver	2.304.152	2.330.039
ANLÆGSAKTIVER	2.304.152	2.330.039
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	93.076	36.319
Tilgodehavender	93.076	36.319
Likvide beholdninger	764.739	872.975
OMSÆTNINGSAKTIVER	857.815	909.294
AKTIVER	3.161.967	3.239.333

Balance 31. december

PASSIVER

	2012	2011
Note		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Andre henlæggelser	172.262	172.262
Overført resultat	2.281.346	2.499.100
Forslag til udbytte for regnskabsåret	260.000	96.600
4 EGENKAPITAL	2.838.608	2.892.962
Hensættelse til udskudt skat	205.409	191.396
HENSATTE FORPLIGTELSE	205.409	191.396
Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.787	11.700
Langfristede gældsforpligtelser	16.787	11.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Selskabsskat	42.421	16.421
Anden gæld	7.037	11.293
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	38.705	102.561
Kortfristede gældsforpligtelser	101.163	143.275
GÆLDSFORPLIGTELSE	117.950	154.975
PASSIVER	3.161.967	3.239.333
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2012	2011
1 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	6.344	8.899
Renter, mellemværende anpartshaver	3.156	527
Renter af overskydende skat, selskaber	338	0
	<u>9.838</u>	<u>9.426</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter, mellemværende anpartshaver	3.446	12.038
Gebyrer mv.	475	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	129	629
Boksleje	250	0
	<u>4.300</u>	<u>12.667</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2012		2.755.330
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>2.755.330</u>
Kostpris 31. december 2012		
Af-/nedskrivninger 1. januar 2012		-425.291
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-25.887
		<u>-451.178</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>2.304.152</u>

Noter

	1/1 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2012
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Andre henlæggelser	172.262	0	0	172.262
Overført resultat	2.499.100	0	-217.754	2.281.346
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	-96.600	260.000	260.000
	<u>2.892.962</u>	<u>-96.600</u>	<u>42.246</u>	<u>2.838.608</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 370.000 i ejendommen Bygaden 1A.