

SLET APS
ÅRSRAPPORT
2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juni 2013

Mads Muus

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SLET ApS
	Slettestrandvej 130
	9690 Fjerritslev
	CVR-nr.: 33 64 32 92
	Stiftet: 6. maj 2011
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mads Muus
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Visionsvej 51
	9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel
	Søndergade 13
	9690 Fjerritslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for SLET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 7. juni 2013

Direktion

Mads Muus

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i SLET ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for SLET 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på omtalen i note om "usikkerhed om going concern", hvoraf det fremgår, at fortsættelse af selskabets aktiviteter forudsætter, at ledelsens positive forventninger til fremtiden kan realiseres, samt at den nødvendige likviditet og finansiering for 2013 bliver stillet til rådighed af långiver.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Aalborg, den 7. juni 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Poul Ø. Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at projektere, opføre, udleje og sælge fast ejendom.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Det forventes, at selskabskapitalen bliver reetableret via positive driftsresultater i kommende regnskabsår.

Fortsættelse af selskabets aktiviteter forudsætter, at ledelsens positive forventninger til fremtiden kan realiseres, samt at den nødvendige likviditet og finansiering for 2013 bliver stillet til rådighed af långiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SLET ApS for 2012 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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er i 2012 blevet sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. 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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		527.261	-25.116
Personaleomkostninger.....	1	-1.288.819	-280
Af- og nedskrivninger.....		-74.105	-17.655
DRIFTSRESULTAT.....		-835.663	-43.051
Andre finansielle indtægter.....		3.217	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-322.763	-232.779
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.155.209	-275.830
Skat af årets resultat.....	3	290.025	67.700
ÅRETS RESULTAT.....		-865.184	-208.130
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-865.184	-208.130
I ALT.....		-865.184	-208.130

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger.....		5.399.845	4.750.211
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		306.134	22.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	5.705.979	4.772.211
ANLÆGSAKTIVER.....		5.705.979	4.772.211
Råvarer og hjælpematerialer.....		67.316	0
Varebeholdninger.....		67.316	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		53.057	0
Udskudt skatteaktiv.....		357.725	67.700
Periodeafgrænsningsposter.....		20.681	0
Tilgodehavender.....		431.463	67.700
Likvider.....		2.000	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		500.779	67.700
AKTIVER.....		6.206.758	4.839.911
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-1.067.064	-201.880
EGENKAPITAL.....	5	-987.064	-121.880
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		3.265.000	3.500.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		888.461	0
Gæld til associerede virksomheder.....		0	1.021.876
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	4.153.461	4.521.876
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	35.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		256.333	223.368
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		235.343	0
Gæld til associerede virksomheder.....		0	191.547
Anden gæld.....		2.513.685	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.040.361	439.915
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.193.822	4.961.791
PASSIVER.....		6.206.758	4.839.911
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.265.849	0	
Pensioner	6.880	0	
Omkostninger til social sikring	10.342	0	
Andre personaleomkostninger	5.748	280	
	1.288.819	280	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder	51.684	0	
Renteomkostninger i øvrigt	271.079	232.779	
	322.763	232.779	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat	-290.025	-67.700	
	-290.025	-67.700	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	4.765.866	24.000	
Tilgang	807.534	324.477	
Afgang	-124.138	0	
Kostpris 31. december 2012	5.449.262	348.477	
Afskrivninger 1. januar 2012	15.655	2.000	
Årets afskrivninger	33.762	40.343	
Afskrivninger 31. december 2012	49.417	42.343	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	5.399.845	306.134	
Egenkapital			5
	Anpartskapital Overført overskud I alt		
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	-201.880	-121.880
Forslag til årets resultatdisponering		-865.184	-865.184
Egenkapital 31. december 2012	80.000	-1.067.064	-987.064

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen den 6. maj 2011.

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/1 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	3.500.000	3.300.000	35.000	2.985.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	888.461	0	888.461
Gæld til associerede virksomheder.....	1.021.876	0	0	0
	4.521.876	4.188.461	35.000	3.873.461

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for pantebrevsgæld, 3.300 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 5.400 tkr.

Usikkerhed ved going concern

8

Der er igangsat forhandlinger vedrørende projektejendomme samt tiltag vedrørende den løbende drift af Restaurant Klitrosen, som forventes at få en positiv effekt på resultaterne i de kommende år. Der forventes således et positivt resultat i 2013. Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Det forventes, at selskabskapitalen bliver reetableret via positive driftsresultater i kommende regnskabsår. Fortsættelse af selskabets aktiviteter forudsætter, at ledelsens positive forventninger til fremtiden kan realiseres, samt at den nødvendige likviditet og finansiering for 2013 bliver stillet til rådighed af långiver.