BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Tolstrup Ejendomme ApS

CVR-nr. 32 87 95 00

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.09.13

Ellen Møller Tolstrup
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Tolstrup Ejendomme ApS
Søndergården 7
9640 Farsø
Hjemsted: Farsø
CVR-nr.: 32 87 95 00

Direktion

Tyge Tolstrup

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Tyge Tolstrup Holding ApS, Farsø

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13 for Tolstrup Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 2. september 2013

Direktionen

Tyge Tolstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tolstrup Ejendomme ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tolstrup Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 2. september 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	**147.374**	**12.333**
2	Andre finansielle indtægter	9.371	7.056
3	Andre finansielle omkostninger	0	-597
	Resultat før skat	**156.745**	**18.792**
4	Skat af årets resultat	-49.800	-5.300
	Årets resultat	**106.945**	**13.492**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	106.945	13.492
I alt	**106.945**	**13.492**

Balance

AKTIVER

Note		30.04.13 DKK	30.04.12 DKK
	Investeringsejendomme	1.903.981	1.903.981
5	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**1.903.981**	**1.903.981**
	Anlægsaktiver i alt	**1.903.981**	**1.903.981**
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	212.641	607.056
	Andre tilgodehavender	63.558	18.515
	Periodeafgrænsningsposter	1.555	0
	Tilgodehavender i alt	**277.754**	**625.571**
	Likvide beholdninger	**577.012**	**113.748**
	Omsætningsaktiver i alt	**854.766**	**739.319**
	Aktiver i alt	**2.758.747**	**2.643.300**

Balance

PASSIVER

Note		30.04.13 DKK	30.04.12 DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.001.648	1.894.703
6	**Egenkapital i alt**	**2.081.648**	**1.974.703**
	Hensættelser til udskudt skat	427.000	416.000
	Hensatte forpligtelser i alt	**427.000**	**416.000**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	56.297
	Selskabsskat	43.100	4.300
	Anden gæld	194.999	180.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**250.099**	**252.597**
	Gældsforpligtelser i alt	**250.099**	**252.597**
	Passiver i alt	**2.758.747**	**2.643.300**

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder indtægter og omkostninger vedrørende udlejning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser til finansiering af investeringsejendomme måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles efterfølgende til dagsværdi, der fastsættes ud fra kursværdien på balancedagen. Dagsværdiregulering af gælden indregnes i resultatopgørelsen.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje og udleje en erhvervsejendom.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	5.585	7.056
Øvrige finansielle indtægter	3.786	0
I alt	9.371	7.056
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	597
I alt	0	597
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	38.800	4.300
Årets udskudte skat	11.000	1.000
I alt	49.800	5.300

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings-ejendomme
Kostpris pr. 30.04.12	1.903.981
Kostpris pr. 30.04.13	1.903.981
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.13	1.903.981

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.05.11 - 30.04.12		
Saldo pr. 01.05.11	80.000	1.881.211
Forslag til resultatdisponering	0	13.492
Saldo pr. 30.04.12	80.000	1.894.703
Egenkapitalopgørelse 01.05.12 - 30.04.13		
Saldo pr. 01.05.12	80.000	1.894.703
Forslag til resultatdisponering	0	106.945
Saldo pr. 30.04.13	80.000	2.001.648

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.