

KALIMANTSI APS

ÅRSRAPPORT

2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. juni 2012

Carsten Maach

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kalimantsi ApS Burskovvej 15 9870 Sindal		
	CVR-nr.:	29 92 50 38	
	Hjemsted:	Hjørring	
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december	
Direktion	Bent Stamer Carsten Brix Maach Kurt Aage Larsen		
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sofiendalsvej 11, Box 7030 DK-9200 Aalborg SV		
Pengeinstitut	Danske Bank		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for Kalimantsi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 21. juni 2012

Direktion:

Bent Stamer

Carsten Brix Maach

Kurt Aage Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kalimantsi ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kalimantsi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Vi henviser til årsrapportens note 4 om "Usikkerhed ved going concern" samt ledelsesberetningens afsnit om "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" hvori ledelsen redegør for selskabets situation. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 21. juni 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Tom Johnsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i Kalimantsi Ltd, Bulgarien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse har i regnskabsåret fortsat arbejdet med at sikre aktiverne i det bulgarske selskab. Foreløbigt har arbejdet vist sig at være uden resultat.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag i samarbejde med mulige investorer, som skal sikre selskabet den fornødne likviditet til at fortsætte aktiviteterne i Bulgarien.

Selskabet vil alene kunne fortsætte driften, såfremt de bulgarske selskaber afregner de udlånte midler. Gennemførelse af det kommende års drift er således betinget af fortsat velvilje fra ejerselskaberne og øvrige kreditorer.

Ledelsen forventer ikke, at der igangsættes nye aktiviteter i selskabet, men overvejer i øjeblikket om, selskabet skal likvideres, eller der skal tilføres yderligere kapital fra ejerselskaberne, med henblik på at gennemføre nye aktiviteter i selskabet.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten som en going concern, da det ikke gør nogen forskel i forhold til at aflægge efter realisationsprincippet.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kalimantsi ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Regnskab
se 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

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

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2011 kr.	2010 kr.
BRUTTORESULTAT	-6.000	13.237
Andre finansielle indtægter.....	3	3
Andre finansielle omkostninger.....	-645	0
RESULTAT FØR SKAT	-6.642	13.240
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-6.642	13.240
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Anvendt af tidligere års overskud.....	-6.642	13.240
I ALT	-6.642	13.240

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Likvider.....		2.112	2.109
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.112	2.109
AKTIVER.....		2.112	2.109
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-1.174.076	-1.167.434
EGENKAPITAL.....	2	-1.049.076	-1.042.434
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.026.018	1.026.018
Selskabsskat.....		3.184	2.800
Anden gæld.....		21.986	15.725
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.051.188	1.044.543
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.051.188	1.044.543
PASSIVER.....		2.112	2.109
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Usikkerhed ved going concern	4		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2011.....	19.350
Kostpris 31. december 2011.....	19.350
Nedskrivninger 1. januar 2011.....	-19.350
Nedskrivninger 31. december 2011.....	-19.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011.....	0

Egenkapital

2

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2011.....	125.000	-1.167.434	-1.042.434
Forslag til årets resultatdisponering.....		-6.642	-6.642
Egenkapital 31. december 2011.....	125.000	-1.174.076	-1.049.076

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Ingen.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****4**

Selskabets ledelse har i regnskabsåret fortsat arbejdet med at sikre aktiverne i det bulgarske selskab. Foreløbigt har arbejdet vist sig at være uden resultat.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag i samarbejde med mulige investorer, som skal sikre selskabet den fornødne likviditet til at fortsætte aktiviteterne i Bulgarien.

Selskabet vil alene kunne fortsætte driften, såfremt de bulgarske selskaber afregner de udlånte midler. Gennemførelse af det kommende års drift er således betinget af fortsat velvilje fra ejerselskaberne og øvrige kreditorer.

Ledelsen forventer ikke, at der igangsættes nye aktiviteter i selskabet, men overvejer i øjeblikket om, selskabet skal likvideres, eller der skal tilføres yderligere kapital fra ejerselskaberne, med henblik på at gennemføre nye aktiviteter i selskabet.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten som en going concern, da det ikke gør nogen forskel i forhold til at aflægge efter realisationsprincippet.