

Farmen ApS
CVR-nr. 27 51 51 26

Årsrapport

1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2012.

Torben Dhalvad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Farmen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 20. september 2012

Direktion

Torben Dhalvad

Maria Dhalvad Dabelsteen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Farmen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farmen ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 20. september 2012

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Farmen ApS
Vestre Havnevej 9 C
5400 Bogense

CVR-nr.: 27 51 51 26
Stiftet: 21. juni 2004
Hjemsted: Nordfyns Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Torben Dhalvad
Maria Dhalvad Dabelsteen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje og udleje erhvervsejendomme, at drive lagerhotel og fullfillmentservice samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens anvisning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2011 - 30. april 2012, udviser et resultat på -564.549 kr. mod 153.437 kr. i 2010/11. Balancen udviser en egenkapital på 356.716 kr. Årets resultat er påvirket af nedskrivning af selskabets ejendom, som har påvirket årets resultat efter skat med 600.000 kr.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv indtjening i næste regnskabsår.

Der er givet tilsagn om fortsat lån fra øvrige selskaber i koncernen. Det er således ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsberedskab fortsat er tilstrækkeligt til at fortsætte driften i overskuelig fremtid. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Farmen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede lejeindtægt.

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Grund og restværdi vurderes at overstige kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	100 %

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	143.059	284.763
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-823.000	0
Resultat før finansielle poster	-679.941	284.763
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.299	0
1 Finansielle omkostninger	-73.907	-80.326
Resultat før skat	-752.549	204.437
Skat af årets resultat	188.000	-51.000
Årets resultat	-564.549	153.437
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	153.437
Disponeret fra overført resultat	-564.549	0
Disponeret i alt	-564.549	153.437

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>3.000.000</u>	<u>3.800.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.000.000</u>	<u>3.800.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.000.000</u>	<u>3.800.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	68.145
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>22.425</u>	<u>21.126</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>22.425</u>	<u>89.271</u>
	Likvide beholdninger	<u>41.393</u>	<u>69.187</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.818</u>	<u>158.458</u>
	Aktiver i alt	<u>3.063.818</u>	<u>3.958.458</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført overskud	231.716	796.265
	Egenkapital i alt	356.716	921.265
Hensatte forpligtelser			
5	Hensættelser til udskudt skat	274.000	462.000
	Hensatte forpligtelser i alt	274.000	462.000
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	1.957.601	2.102.872
	Deposita	20.400	0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.978.001	2.102.872
	Kortfristet del af langfristet gæld	145.000	136.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.662	17.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	244.167	230.020
	Anden gæld	21.272	89.301
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	455.101	472.321
	Gældsforpligtelser i alt	2.433.102	2.575.193
	Passiver i alt	3.063.818	3.958.458
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	14.147	13.894
Andre finansielle omkostninger	<u>59.760</u>	<u>66.432</u>
	<u>73.907</u>	<u>80.326</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo		<u>3.800.000</u>
Kostpris ultimo		<u>3.800.000</u>
 Nedskrivninger primo		0
Årets nedskrivninger		<u>800.000</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>800.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.000.000</u>
 Ejendomsvurdering 1. oktober 2011		<u>6.100.000</u>
	<u>30/4 2012</u>	<u>30/4 2011</u>
 3. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 4. Overført overskud		
Overført overskud primo	796.265	642.828
Årets overførte resultat	<u>-564.549</u>	<u>153.437</u>
	<u>231.716</u>	<u>796.265</u>

Noter

	<u>30/4 2012</u>	<u>30/4 2011</u>
5. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	462.000	411.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-188.000</u>	<u>51.000</u>
	<u>274.000</u>	<u>462.000</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2011</u>
Gæld til realkreditinstitut	<u>145.000</u>	<u>1.380.000</u>	<u>2.102.601</u>	<u>2.238.872</u>
	<u>145.000</u>	<u>1.380.000</u>	<u>2.102.601</u>	<u>2.238.872</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.102.601 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2012 udgør 3.000.000 kr.