ARK HOLDING APS

Følfodvej 11

9970 Strandby

CVR-nr. 30204840

Årsrapport for 2010/11

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-04-2012

Jørn Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Virksomhedsoplysninger 6

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

ARK HOLDING APS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-10-2010 - 30-09-2011 for ARK HOLDING 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. 30. september 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2010 - 30-09-2011.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25-04-2012

Direktion

Jørn Kristiansen
Direktør

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ARK HOLDING APS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ARK HOLDING APS for regnskabsåret 01-10-2010 - 30-09-2011, 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 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 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Det har ikke været muligt at fremskaffe revisionsbevis vedrørende selskabets værdiansættelse af selskabets grunde og bygninger, som i regnskabet er indregnet til anskaffelsespris. Vi har grundet ejendommenes placering og manglende sammenlignelige handler derfor ikke kunne foretage revision af ejendommenes værdiansættelse og tager derfor forbehold herfor.

Selskabet har siden stiftelsen realiseret negative resultater, som er finansieret via gældsoptagelse hos pengeinstitutter m.v.. Selskabet har ved regnskabsåret udløb en negativ egenkapital på t.kr. x.xxx og selskabets ledelse har ikke fremlagt konkrete planer om, hvorledes selskabets rentabilitet forbedres væsentligt. Forholdet indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har undladt at redegøre for de anførte væsentlige usikkerheder i årsregnskabet, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager forbehold for den manglende redegørelse, samt at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2010 - 30-09-2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital. Hvis ledelsen ikke inden for selskabslovens tidsfrister har sikret, at generalforsamlingen afholdes og at der er redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne, og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, kan ledelsen ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bestemmelserne i momslovgivningen vedrørende angivelse af momsforpligtelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bestemmelserne i bogføringsloven vedrørende tilrettelæggelse og udførelse i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Aalborg, den 25-04-2012
Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	ARK HOLDING APS Følfodvej 11 9970 Strandby
CVR-nr.	30204840
Stiftelsesdato	22-01-2007
Regnskabsår	01-10-2010 - 30-09-2011
Direktion	Jørn Kristiansen, Direktør
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hobrovej 76 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for ARK HOLDING APS for 2010/11 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab
Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer og andre salgsindtægter indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, da scrapværdien vurderes at være minimum lig med anskaffelsessummen.
Anlægsaktiverne i øvrigt afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver
Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Resultatopgørelse

	Note	2010/11	2009/10
Bruttofortjeneste		**331.286**	**509.099**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.520	-23.618
Resultat af primær drift		**210.766**	**485.481**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-200.000
Finansielle indtægter		2.115	2.720
Finansielle omkostninger		-782.683	-1.689.024
Resultat før skat		**-569.802**	**-1.400.823**
Skat af årets resultat		43.000	-100.663
Årets resultat		**-526.802**	**-1.501.486**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-526.802	-1.501.486
		-526.802	**-1.501.486**

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Balance 30. september 2011

	Note	2011	2010
Aktiver			
Grunde og bygninger		14.774.847	14.774.847
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	70.853
Materielle anlægsaktiver		**14.774.847**	**14.845.700**
Anlægsaktiver		**14.774.847**	**14.845.700**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	49.667
Tilgodehavender		**0**	**49.667**
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	288.482
Værdipapirer og kapitalandele		**0**	**288.482**
Likvide beholdninger		**54.762**	**2.741**
Omsætningsaktiver		**54.762**	**340.890**
Aktiver		**14.829.609**	**15.186.590**

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Balance 30. september 2011

Passiver	Note	2011	2010
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-3.896.259	-3.369.457
Egenkapital		**-3.771.259**	**-3.244.457**
Gæld til realkreditinstitutter		7.751.424	7.760.172
Gæld til banker		9.522.800	8.650.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	**17.274.224**	**16.410.172**
Gæld til banker		153.998	626.543
Selskabsskat		0	33.462
Anden gæld		1.172.646	1.360.870
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.326.644**	**2.020.875**
Gældsforpligtelser		**18.600.868**	**18.431.047**
Passiver		**14.829.609**	**15.186.590**
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab

Noter

	2010/11	2009/10

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Soestjernen ApS	Strandby	1,00	-660.339	-478.265
Kattegat ApS Nord	Strandby	1,00	-100.307	-126.757
			-760.646	**-605.022**

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	**125.000**	**125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-3.369.457	-1.867.971
Årets afgang	-526.802	-1.501.486
Saldo ultimo	**-3.896.259**	**-3.369.457**

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.751.424	0	7.751.424
Gæld til banker	9.522.800	0	9.522.800
	17.274.224	**0**	**17.274.224**

5. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet er investering i fast ejendom og tilknyttede aktiviteter, samt investering i tilknyttede virksomheder.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på t.kr. 7.751 er afgivet pant på nom. t.eur 1.042 i selskabets grunde og bygninger med en bogført værdi på tkr. 14.775.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på t.kr. 9.622 er udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 15.320 i grunde og bygninger med en bogført værdi på tkr. 14.775.

Der er tinglyst udlæg for t.kr. 14 i selskabets grunde og bygninger med en bogført værdi på t.kr. 6016.

Der er overfor pengeinstitut afgivet livsforsikringspolice på t.kr. 2.000 og kundeforholdsforsikring på t.kr. 928.

Ansvar for opgaven - Gensidig Tillid - Troværdig og direkte - Innovative løsninger - Resultatorienteret - Inspirerende partnerskab