

Idan Finans ApS

Ejlstrupløkken 20, 5200 Odense V

CVR-nr. 89 55 35 12

Årsrapport for 2012/13

33. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/9 2013



Lise Lotte Eskemose

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Den uafhængig revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Idan Finans 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense V, den 25. september 2013

Direktion



Lise Lotte Eskemose

Den uafhængig revisors erklæring

Til den daglige ledelse i Idan Finans ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Idan Finans ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet for på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at det interne årsregnskab ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Auning, den 25. september 2013

National Revision

Registrerede Revisorer a/s



Sean Christensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Idan Finans ApS
Ejlstrupløkken 20
5200 Odense V

Telefon: 22 92 38 07

CVR-nr.: 89 55 35 12

Stiftet: 9. november 1979

Hjemstedskommune: Odense

Regnskabsår: 1. maj til 30. april

Direktion

Lise Lotte Eskemose

Forretningsområde

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af Bed & Breakfast i Auning.

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4
8963 Auning

Pengeinstitut

Sparekassen Djursland
Langgade 42, Vivild
8961 Allingåbro

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab		-77.609	-80.885
Personaleomkostninger	1	-283.344	-30.090
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-303.189</u>	<u>-9.590</u>
Resultat af primær drift		-664.142	-120.565
Andre finansielle indtægter		22.493	45.527
Andre finansielle omkostninger		<u>-12</u>	<u>-800</u>
Resultat før skat		-641.661	-75.838
Skat af årets resultat	2	<u>-469.792</u>	<u>15.183</u>
Årets resultat		<u>-1.111.453</u>	<u>-60.655</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Overført resultat		<u>-1.111.453</u>	<u>-110.655</u>
		<u>-1.111.453</u>	<u>-60.655</u>

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Grunde og bygninger		450.000	694.945
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.016	253.061
Materielle anlægsaktiver		636.016	948.006
Anlægsaktiver		636.016	948.006
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.200	0
Udsudte skatteaktiver	3	2.246	472.037
Andre tilgodehavender		514	51.053
Periodeafgrænsningsposter		30.903	32.768
Tilgodehavender		42.863	555.858
Likvide beholdninger		1.948.679	2.278.031
Omsætningsaktiver		1.991.542	2.833.889
Aktiver		2.627.558	3.781.895

Balance pr. 30. april

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.402.649	3.514.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital	4	<u>2.602.649</u>	<u>3.764.102</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.962
Anden gæld		24.909	15.831
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.909</u>	<u>17.793</u>
Gældsforpligtelser		<u>24.909</u>	<u>17.793</u>
Passiver		<u>2.627.558</u>	<u>3.781.895</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12		
	DKK	DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	278.920	29.820		
Andre sociale bidrag	4.424	270		
	<u>283.344</u>	<u>30.090</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Regulering af udskudt skat	469.792	-15.183		
	<u>469.792</u>	<u>-15.183</u>		
3 Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver og underskud.				
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	200.000	3.514.102	50.000	3.764.102
Betalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	-1.111.453	0	-1.111.453
Egenkapital pr. 30. april	<u>200.000</u>	<u>2.402.649</u>	<u>0</u>	<u>2.602.649</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der er ikke afgivet nogen sikkerheder eller pantsætninger.				
6 Eventualforpligtelser				
Ingen.				

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Idan Finans ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Bygninger er i 2012/2013 nedskrevet ekstraordinært i forbindelse med bygningerne er sat til salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og renter.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.