

GA Herning Holding ApS

Stenhøjparken 30, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2012

37. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, afholdt den 29/5 2013

Dirigent Gunnar Andersen

CVR. NR. 59 00 72 11

INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse 0101 - 31.12.2012	10
Balance pr 31.12.2012:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabet:	GA Herning Holding ApS c/o Gunnar Andersen Stenhøjparken 30 7000 Fredericia
CVR-nr:	59 00 72 11
Direktion:	Direktør Gunnar Andersen Stenhøjparken 30 7000 Fredericia
Revisor:	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af Dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning
Pengeinstitut:	Jyske Bank A/S Sølvgade 24 7400 Herning
Advokat:	Dahl A/S Kaj Munks Vej 4 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 incl. ledelsesberetningen for GA Herning Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. maj 2013

I direktionen:

Direktør Gunnar Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i GA Herning Holding ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for GA Herning Holding ApS for regnskabsåret 1.1-31.12. 2012, omfattende, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for at 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 og den udførte revision:

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING, FORTSAT:

Konklusion:

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst beretningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 6. maj 2013
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Årsregnskabet for 2012, der omfatter perioden 01.01 - 31.12.2012, udgør selskabets 37. regnskabsår.

Selskabet har beskæftiget sig med udlejning af ejendom samt anden formueforvaltning.

Udvikling i regnskabsåret 2012:

Årets resultat, der udgør et overskud på 113 tkr, anses for utilfredsstillende.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2012:

Ingen.

Resultatfordeling:

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

Hændelser efter regnskabsårets slutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013:

Der forventes også et positivt resultat for året 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens pgf. 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Ændring i anvendt regnskabspraksis:

Anvendt regnskabspraksis har som konsekvens af den nye årsregnskabslov ikke medført nogen ændringer af regnskabsværdierne.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Består af lokale-, salgs- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og tillæg til selskabsskatten, samt indtægt af kapitalinteresse i associeret selskab.

Skat af årets resultat:

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25% med tillæg af renter.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Værdipapirer indregnes til statusdagens kursværdi, og gældsbreve måles til nominel værdi.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, der består af lager- salgs- undervisnings- og kontorlokaler er indregnet til vurderingssum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Bygninger: 1 - 4% lineært.

Driftsmateriel:

Afskrives lineært over 4 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Måles til dagsværdi på balancetidspunktet.

Andre tilgodehavender:

Måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Omfatter den del af batalte forsikringer, som vedrører det kommende regnskabsår.

Tilgodehavende selskabsskat:

Omfatter for meget betalt selskabsskat i forhold til det beregnede.

Likvide beholdninger:

Omfatter indestående i pengeinstitutter til nominel værdi.

Gældsforpligtelser:

Måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01 - 31.12.2012

	2012	2011	NOTE
Lejeindtægter	129.000	259.742	
BRUTTOFORTJENESTE	129.000	259.742	
Andre eksterne omkostninger	-51.263	-146.324	1
Personaleomkostninger	-109.820	-140.000	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-32.083	-26.582	
Afskrivning på bygninger	-66.181	-66.181	
Afskriving på driftsmateriel	-7.813	-7.813	
Fortjeneste på solgt ejendom	0	606.164	
DRIFTSRESULTAT	-106.077	505.588	
Finansielle indtægter	225.075	132.020	2
Finansielle omkostninger	-1.649	-27.793	
ORDINÆER RESULTAT	117.349	609.815	
Skat af årets resultat	-4.537	-150.425	
ÅRETS RESULTAT	112.812	459.390	
Der foreslås disponeret således:			
Udlodning af udbytte	48.300	750.000	
Overførsel til næste år	64.512	-290.610	
DISPONERET RESULTAT I ALT	112.812	459.390	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	31.12.2012	31.12.2011	NOTE
<u>AKTIVER:</u>			
Andre værdipapirer og kapitalandele:	1.645.943	1.536.899	4
Andre langfristede tilgodehavender	915.270	702.871	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.561.213	2.239.770	
Ejendomme	1.924.244	1.990.425	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.811	15.624	6
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.932.055	2.006.049	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.493.268	4.245.819	
Periodeafgrænsningsposter	3.971	3.999	
Andre tilgodehavender	18.375	18.375	
Tilgodehavende selskabsskat	30.035	13.450	7
TILGODEHAVENDER I ALT	52.381	35.824	
Bankindetsående	2.543.478	2.959.040	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	2.543.478	2.959.040	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.595.859	2.994.864	
AKTIVER I ALT	7.089.127	7.240.683	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

	31.12.2012	31.12.2011	NOTE
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	8
Overført til næste år	6.733.961	6.669.449	8
EGENKAPITAL I ALT	6.933.961	6.869.449	
Hensættelser til udskudt skat	9.139	10.567	9
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	9.139	10.567	
Depositum lejemål	68.000	68.000	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	68.000	68.000	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	250.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	20.000	
Anden gæld	13.727	22.667	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	78.027	292.667	
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	146.027	360.667	
PASSIVER I ALT	7.089.127	7.240.683	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE			10
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSE			11

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2012	2011	NOTE
<u>Andre eksterne omkostninger</u>			1
Vedligeholdelse af ejendommen	0	80.767	
Revision og regnskabsassistance	16.000	20.000	
Bladhold	4.523	4.216	
Telefonomkostninger	6.714	6.444	
Kontorartikler og gebyrer	2.329	1.991	
EDB-service	790	529	
Ejendomsskatter og dækningsafgift	11.738	9.291	
Forsikringer	7.970	16.355	
Restaurationsbesøg	0	464	
Nyanskaffelser u/12.300 kr.	1.079	5.381	
Trailerens driftsomkostninger	120	886	
Andre eksterne omkostninger i alt	51.263	146.324	
<u>Finansielle indtægter</u>			2
Renteindtægter fra pengeinstitut	75.640	98.776	
Renteindtægter af gældsbreve	26.019	10.196	
Kursregulering af værdipapirer	92.572	6.096	
Afkast af investeringsbeviser	30.844	12.678	
Renter af selskabsskat	0	4.274	
Finansielle indtægter i alt	225.075	132.020	
<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>			3
Bogført anskaffelsessum primo	1.569.939	848.431	
Salg til kostpriser	617.122	-749.026	
Anskaffelsessum	-587.650	1.470.534	
Bogført værdi ultimo	1.599.411	1.569.939	
Kursregulering primo	-33.040	-312.591	
Kursregulering for året	79.572	279.551	
Afskrivninger ultimo	46.532	-33.040	
Bogført nettoværdi ultimo	1.645.943	1.536.899	

	2012	2011	NOTE
<u>Ejendomme</u>			4
Bogført værdi primo	2.139.332	6.965.721	
Salg til kostpris		-4.826.389	
Bogført værdi ultimo	2.139.332	2.139.332	
Afskrivninger primo	148.907	356.686	
Afskrivninger i året	66.181	66.181	
Afskrivning på solgt ejendom		-273.960	
Afskrivninger ultimo	215.088	148.907	
Bogført nettoværdi ultimo	1.924.244	1.990.425	
<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			5
Anskaffelser i årets løb	31.250	31.250	
Bogført værdi ultimo	31.250	31.250	
Afskrivninger primo	15.626	7.813	
Afskrivninger i året	7.813	7.813	
Afskrivninger ultimo	23.439	15.626	
Bogført nettoværdi ultimo	7.811	15.624	
<u>Tilgodehavende selskabsskat</u>			6
Saldo primo	13.450	51.525	
Betalt i året	22.550	580.475	
Afsat for året	-5.965	-618.550	
Renter af selskabsskat	0	0	
Saldo ultimo	30.035	13.450	

	2012	2011	NOTE
<u>Egenkapital</u>			7
	Anpartskapital	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo primo	200.000	6.669.449	6.869.449
Årets resultat	0	64.512	64.512
Saldo ultimo	200.000	6.733.961	6.933.961
	=====	=====	=====

Indskudskapitalen består af 200 anparter a' 1000 kr Der gælder indskrænkninger i anparternes omsættelighed

Hensættelser til udskudt skat 8

Saldo primo	10.567	478.692
Årets regulering	-1.428	-468.125
Saldo ultimo	9.139	10.567
	=====	=====
Saldoen beregnes således:		
Merværdi af ejendomme	32.584	38.268
Periodeafgrænsningsposter	3.971	3.999
Beregningsgrundlag	36.555	42.267
	=====	=====
Hensættelser til udskudt skat udgør 25% heraf	9.139	10.567
	=====	=====

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 9

Ingen

Eventualaktiver og -forpligtelser 10

Eventualaktiver:

Skatteværdi af nettokurstabskonto udgør 12 tkr., som ikke er indregnet i årsrapporten.

Eventualforpligtelser:

Ingen.