Vågemosegård ApS under opløsning

c/o Claus Nielsen
Grønholtvej 49
3480 Fredensborg

CVR-nr. 16591238

Årsrapport for 2012/13

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2014

_____

Claus Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Virksomhedsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Vågemosegård ApS under opløsning.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 17. januar 2014

Direktion

Claus Telling Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vågemosegård ApS under opløsning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vågemosegård ApS under opløsning for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er foretaget korrekt og rettidig angivelse af moms, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Brøndby, den 17. januar 2014

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen	Morten Rasmussen
Statsautoriseret revisor	Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vågemosegård ApS under opløsning c/o Claus Nielsen Grønholtvej 49 3480 Fredensborg
CVR-nr.	16591238
Stiftelsesdato	1. december 1992
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
Direktion	Claus Telling Nielsen
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitater
Selskabets væsentligste aktivitet består i hesteboksudlejning. Aktiviteten er afviklet i foråret 2013.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat er som forventet.

Selskabet opløses pr. 30. september 2013 efter reglerne i Selskabslovens § 216.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Vågemosegård ApS under opløsning for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger, gager og pensioner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre finansielle anlægsaktiver
Tilgodehavender, der forfalder efter 1 år, indregnes som finansielt anlægsaktiv og til nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital
Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		**-83.811**	**-75.510**
Personaleomkostninger	1	-582.989	-694.054
Resultat af primær drift		**-666.800**	**-769.564**
Finansielle indtægter		645.415	924.768
Finansielle omkostninger		0	-24.674
Resultat før skat		**-21.385**	**130.530**
Skat af årets resultat	2	5.350	-32.625
Årets resultat		**-16.035**	**97.905**
Resultatdisponering			
Afsat udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000
Overført resultat		-16.035	-4.902.095
		-16.035	**97.905**

Balance pr. 30 september 2013

	Note	2012/13	2011/12
Aktiver			
Andre tilgodehavender		2.242.240	897.452
Ansvarlig lånekapital		4.951.478	7.951.478
Finansielle anlægsaktiver		**7.193.718**	**8.848.930**
Anlægsaktiver		**7.193.718**	**8.848.930**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.432.055	4.900.814
Tilgodehavende moms		17.924	9.675
Tilgodehavende selskabsskat		5.350	0
Andre tilgodehavender		83.332	215.332
Ansvarlig lånekapital		0	8.000.000
Periodeafgrænsningsposter		16.276	6.975
Kortfristede tilgodehavender		**9.554.938**	**13.152.797**
Likvide beholdninger		**44.350**	**81.878**
Omsætningsaktiver		**9.599.288**	**13.234.675**
Aktiver		**16.793.006**	**22.083.605**

Balance pr. 30 september 2013

	Note	2012/13	2011/12
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		16.228.446	16.244.481
Udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000
Egenkapital		**16.728.446**	**21.744.481**
Sambeskatningsbidrag		0	32.625
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**32.625**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.125	58.171
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	160.240
Sambeskatningsbidrag		32.625	62.175
Anden gæld		810	25.913
Kortfristede gældsforpligtelser		**64.560**	**306.499**
Gældsforpligtelser		**64.560**	**339.124**
Passiver		**16.793.006**	**22.083.605**
Eventualforpligtelser	4		
Ejerskab	5		

Noter

	2012/13	2011/12

Note 1 - Personaleomkostninger

Lønninger	478.669	588.114
Pensioner	100.000	100.000
Omkostninger til social sikring	4.320	5.940
Personaleomkostninger i alt	**582.989**	**694.054**

Note 2 - Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	-5.350	32.625
Skatter i alt	**-5.350**	**32.625**

Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Årets afgang	Overført jf. resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	16.244.481	0	-16.035	16.228.446
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	-5.000.000	0	0
	21.744.481	-5.000.000	-16.035	16.728.446

Selskabskapitalen er fordelt således

A- Anparter, 500 stk. a nom. 1.000	500.000	500.000
	500.000	**500.000**

Selskabskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

Note 4 - Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

Note 5 - Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Holdingselskabet af 9. juli 1997 ApS, Grønholdtvej 49, Lønholdt, 3480 Fredensborg