

GAMMELMARK EJENDOMME ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/04/2015

Jan Caspersen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GAMMELMARK EJENDOMME ApS

Gistrup Hedevej 14

9260 Gistrup

CVR-nr: 32101003

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Gammelmark Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Aalborg, den 27/04/2015

Direktion

Jan Caspersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Gammelmark Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskab for Gammelmark Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, 27/04/2015

Esbern Vendelbo Andersen
Statsautoriseret revisor
Vendelbo statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje, drive og handle med faste ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed, herunder handel med pantebreve.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2014 blev et særdeles utilfredstillende år for Gammelmark Ejendomme ApS. Årets resultat blev således et underskud på kr. -408.316

Ledelsen forventer positive resultater i regnskabsåret 2015..

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammelmark Ejendomme ApS for regnskabsåret 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne lejeindtægter og driftsudgifter på udlejningsejendomme samt anden omsætning med fradrag af andre eksterne udgifter.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indgår i nettoomsætningen, når realiseres.

Vareforbrug

Posten omfatter forbrug af varer inkl. forskydning i lagre.

Andre eksterne udgifter

Posten omfatter administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år og kr. 0 i scrapværdi.

Håndværktøj og mindre driftsmidler under kr. 12.600 udgiftsføres.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

vedrører regnskabsåret.

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Udlejningsejendomme til videresalg måles til anskaffelsespris. I det omfang anskaffelsesprisen overstiger forventet nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere nettorealiseringsværdi.

Igangværende arbejder optages til beregnet kostpris. Afsluttede projekter, der ikke er faktureret pr. balancedagen optages til salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 48 som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat 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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		-329.544	638.418
Personaleomkostninger		0	-48.000
Resultat af ordinær primær drift		-329.544	590.418
Andre finansielle indtægter		0	30
Øvrige finansielle omkostninger		-196.103	-555.889
Ordinært resultat før skat		-525.647	34.559
Ekstraordinært resultat før skat		-525.647	34.559
Skat af årets resultat	1	117.331	-8.625
Årets resultat		-408.316	25.934
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-408.316	25.934
I alt		-408.316	25.934

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		2.969.456	13.332.901
Varebeholdninger i alt		2.969.456	13.332.901
Tilgodehavende skat		117.331	0
Tilgodehavender i alt		117.331	0
Likvide beholdninger		26.921	27.859
Omsætningsaktiver i alt		3.113.708	13.360.760
Aktiver i alt		3.113.708	13.360.760

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-806.019	-397.703
Egenkapital i alt	2	-681.019	-272.703
Gæld til realkreditinstitutter		0	3.179.895
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.782.000	10.296.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.477	1.352
Skyldig selskabsskat		0	8.625
Anden gæld		0	141.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.794.727	13.633.463
Gældsforpligtelser i alt		3.794.727	13.633.463
Passiver i alt		3.113.708	13.360.760

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	117.331	-8.625
	117.331	-8.625
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag		
Selskabsskat primo	8.625	5.075
Modtaget sambeskatningsbidrag	-8.625	-5.075
Beregnet selskabsskat for året	-117.331	8.625
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo	-117.331	8.625
Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	148.470	151.500
Regulering tidligere år - ændring skattesats	-6.060	-3.030
Regulering vedr. regnskabsåret	11.005	0
Udskudt skatteaktiv ultimo	153.415	148.470

Skatteaktiv måles ikke i selskabets balance.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-397.703	-272.703
Årets resultat	0	-408.316	-408.316
Egenkapital ultimo	125.000	-806.019	-681.019

Der er igen ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af indskudskapitalen.

Med udgangspunkt i strategier og handlingsplaner har ledelsen udarbejdet bugetter og skøn for kommende regnskabsår. Der forventes positive resultater gennem frasalg af ejendomme med overskud, således at selskabet over en årrække kan retablere egenkapitalen gennem egen indtjening.

Årsregnskabet er derfor aflagt efter going-concern princippet.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med realkredit, pantebreve og lånekreditor er der tinglyst sikkerhed i de selskabet tilhørende ejendomme.