



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor FSR

Bookidan ApS

Karrebækvej 993
4736 Karrebæksminde

CVR-nr. 19 36 00 75

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2013

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 30. maj 2014

Dirigent

Navn: PER SAUER

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december	7
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Bookidan ApS Karrebækvej 993 4736 Karrebæksminde
Direktion:	Per Sauer Karrebæksmindevej 993 4736 Karrebæksminde
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	FS Finans II Kalvebod Brygge 43 1560 København V
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Bookidan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Karrebæksmindevej, den 28. maj 2014

Direktionen:

Per Sauer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejere i Bookidan ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Bookidan ApS for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores assistance med regnskabsopstilling har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyråd, den 28. maj 2014

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme, samt bookingvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er ikke tilfreds med driftsresultatet for år 2013.

Forventninger til 2014

Hvis der ikke ydes yderligere finansiell sikkerhed fra pengeinstitut, er der betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at kunne fortsætte driften. Vi har endnu ikke opnået endeligt tilsagn fra pengeinstitut, men vi bedømmer dog, at regnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder eller væsentlige forhold, som ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Eksterne omkostninger

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5 / 25 %.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (op/nedskrivning til dagsværdi)

Investeringsejendom måles til dagsværdi og værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Måling til dagsværdi foretages med udgangspunkt i ejendommens budget for kommende drifts år.

Med udgangspunkt heri anvendes en afkastbaseret model, som anses for mest velegnet til værdiansættelsen.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser generelt

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

Note om eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedens eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser fremgår ikke af årsrapporten.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>300.517</u>	<u>251.542</u>
1 Andre finansielle indtægter	0	32.900
2 Andre finansielle omkostninger.....	-175.639	-184.196
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.....	<u>0</u>	<u>-177.125</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	<u>124.878</u>	<u>-76.879</u>
3 Skat af årets resultat.....	<u>-34.100</u>	<u>-25.050</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>90.778</u>	<u>-101.929</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført opskrivningshenlæggelse	0	-177.125
Overført resultat	<u>90.778</u>	<u>75.196</u>
Til disposition ialt	<u>90.778</u>	<u>-101.929</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	3.365.375	3.365.375
Materielle anlægsaktiver ialt	<u>3.365.375</u>	<u>3.365.375</u>
ANLÆGSAKTIVER IALT	<u>3.365.375</u>	<u>3.365.375</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	11.171	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	840.955	765.162
Tilgodehavende udskudt skatteaktiv	136.800	170.900
Tilgodehavender ialt.....	<u>988.926</u>	<u>936.062</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger.....	0	0
Likvide beholdninger ialt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT	<u>988.926</u>	<u>936.062</u>
AKTIVER IALT.....	<u>4.354.301</u>	<u>4.301.437</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>NOTE</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	EGENKAPITAL		
5	Egenkapital	<u>909.796</u>	<u>819.019</u>
	EGENKAPITAL IALT	<u>909.796</u>	<u>819.019</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.243.788	2.266.751
	Gæld til pengeinstitutter	<u>949.874</u>	<u>930.077</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE IALT	<u>3.193.662</u>	<u>3.196.828</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.844	9.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.651	17.651
	Anden gæld	<u>192.348</u>	<u>258.939</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE IALT	<u>250.843</u>	<u>285.590</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE IALT	<u>3.444.505</u>	<u>3.482.418</u>
	PASSIVER IALT	<u>4.354.301</u>	<u>4.301.437</u>
6	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	0	32.900
ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT	<u>0</u>	<u>32.900</u>
2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger.....	-175.639	-184.196
ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT	<u>-175.639</u>	<u>-184.196</u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-34.100	-25.050
Årets regulering af tidligere års skat.....	0	0
SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT	<u>-34.100</u>	<u>-25.050</u>
4 GRUNDE OG BYGNINGER		
Kostpris pr. 1. januar	2.032.452	2.032.452
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....	<u>2.032.452</u>	<u>2.032.452</u>
Værdiregulering pr. 1. januar	1.332.923	1.510.048
Årets værdiregulering	0	-177.125
VÆRDIREGULERING PR. 31. DECEMBER	<u>1.332.923</u>	<u>1.332.923</u>
GRUNDE OG BYGNINGER IALT	<u>3.365.375</u>	<u>3.365.375</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
5 EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	819.019	920.950
Årets resultat.....	90.778	-101.929
Afrundingsdifferencer	-1	-2
EGENKAPITAL IALT	<u>909.796</u>	<u>819.019</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Anpartskapital ialt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-638.904	-714.098
Afrundingsdifferencer	-1	
Overført resultat fra resultatdisponering.....	90.778	75.194
Overført resultat ialt	<u>-548.127</u>	<u>-638.904</u>
Opskrivningshenlæggelse primo	1.332.923	1.510.048
Opskrivningshenlæggelse, i året.....	0	-177.125
Opskrivningshenlæggelse ialt	<u>1.332.923</u>	<u>1.332.923</u>
Foreslået udbytte primo	0	0
Betalt udbytte / Overført til gældsforpligtelser	0	0
Overført fra resultatdisponering	0	0
Foreslået udbytte ialt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ialt.....	<u>909.796</u>	<u>819.019</u>
6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser		