

ØSTJYSK PANTEBREVSELSKAB A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Kirsten Brumé Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ØSTJYSK PANTEBREVSSKAB A/S

Svendgårdsvej 3

8330 Beder

Telefonnummer: 87475200

Fax: 87475202

e-mailadresse: post@ostjysk.dk

CVR-nr: 12718500

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

ELLEY REVISION. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ydingvej 1

8752 Østbirk

CVR-nr: 10938694

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt Årsrapporten for 2011/2012.

Vi erklærer i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav, og at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Det skal dog bemærkes, at pantebrevene er opført til kostpris efter fradrag for nedskrivninger, idet markedsværdien ikke kan fastsættes.

at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 30/11/2012

Direktion

Kirsten Brume Rasmussen

Bestyrelse

Camilla Brumé Theill

Brian Brumé Rasmussen

Kirsten Brume Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i ØSTJYSK PANTEBREVSSKAB A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTJYSK PANTEBREVSSKAB A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Østbirk, 30/11/2012

Claus Elley
Registreret revisor
Elley Revision Registreret Revisionsanspartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med investering i ejendomme, pantebreve og aktier samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år solgt den sidste ejendom der var erhvervet i forbindelse med pantebrevshandlen. Hvilket betyder, at selskabet ved udgangen af året er uden væsentlige aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Østjysk Pantebrevsselskab A/S for 2011/2012 er udarbejdet efter bestemmelser for virksomheder i årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes 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 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Bruttoafkast på pantebreve

Bruttoafkast på pantebreve er udtryk for de samlede pantebrevsrenteindtægter med tillæg eller fradrag af kursreguleringer på afdrag og indfrielse af pantebreve. Endvidere indgår værdiregulering på beholdningen, samt fortjeneste/tab på ejendomme som måtte være erhvervet som et led i pantebrevshandlen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter, renteudgifter og øvrige finansielle omkostninger, herunder realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Sambeskatning

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi eller afslutning af brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugs-tider.

Driftsmateriel 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af driftsmateriel opgøres som forskel mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter individuel vurdering. Tilgodehavende hos kon-cernselskab er over resultatopgørelsen nedskrevet til kr. 0.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte udgifter vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteforpligtelser efter den balanceorienterede gældsmetode indregnes fuldt ud i balancen med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationværdi. Udskudt skatteaktiv er ikke afsat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		167.543	-171.904
Personaleomkostninger	1	-190.417	-244.408
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	-129.386
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		256.581	-1.212.726
Resultat af ordinær primær drift		223.707	-1.758.424
Andre finansielle indtægter		17.415	141.846
Øvrige finansielle omkostninger		-26.995	-7.378
Ordinært resultat før skat		214.127	-1.623.956
Ekstraordinært resultat før skat		214.127	-1.623.956
Skat af årets resultat	2	125	3.717
Årets resultat		214.252	-1.620.239
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		214.252	-1.620.239
I alt		214.252	-1.620.239

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		21.850	21.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.015	11.015
Materielle anlægsaktiver i alt	3	22.865	32.865
Andre værdipapirer og kapitalandele		193.782	33.859
Finansielle anlægsaktiver i alt		193.782	33.859
Anlægsaktiver i alt		216.647	66.724
Råvarer og hjælpematerialer		0	709.691
Varebeholdninger i alt		0	709.691
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.905	3.717
Tilgodehavende skat		125	3.717
Andre tilgodehavender		36.023	0
Periodeafgrænsningsposter		2.297	9.345
Tilgodehavender i alt		67.350	16.779
Likvide beholdninger		104.938	47.143
Omsætningsaktiver i alt		172.288	773.613
AKTIVER I ALT		388.935	840.337

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		-2.521.985	-2.736.237
Egenkapital i alt	4	-2.021.985	-2.236.237
Gæld til realkreditinstitutter		0	545.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.273	16.888
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		22.638	22.638
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.313.206	2.332.063
Anden gæld		50.970	154.152
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.833	5.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.410.920	3.076.574
Gældsforpligtelser i alt		2.410.920	3.076.574
PASSIVER I ALT		388.935	840.337

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	187.140	241.010
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.277	3.398
	<u>190.417</u>	<u>244.408</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Årets sambeskatningsbidrag	125	3.717
	<u>125</u>	<u>3.717</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	21.850		245.149
Tilgang	0		0
Afgang	0		0
Kostpris ultimo	21.850		245.149
Opskrivninger primo	0		0
Årets opskrivning	0		0
Opskrivninger ultimo	0		0
Af- og nedskrivning primo	0		-234.134
Årets afskrivning	0		-10.000
Tilbageførsel ved afgang	0		0
Af- og nedskrivning ultimo	0		-244.134
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.850		1.015

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	-2.736.237	0	-2.236.237
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	214.127	0	214.127
Egenkapital ultimo	500.000	0	-2.521.985	0	-2.021.985

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for koncernselskabet
Beder Ejendomsselskab A/S's bankmellemværende.

Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af Oras Holding ApS, Svendgårdsvej 3, 8330 Beder.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 4. dec 2012.