

## **Matr. 24P Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S**

CVR-nr. 28 69 03 20

### **Årsrapport 2011/12**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/3 2013

---

Flemming Jensen  
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N  
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885  
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding,  
København, Odense, Skærbæk,  
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 100 lande

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	8
Balance pr. 30. september 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Matr. 24P Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. marts 2013

### Direktion

Advokat Flemming Jensen

### Bestyrelse

Peter Færmann  
formand

Jesper Høj Josefsen

Advokat Flemming Jensen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Matr. 24P Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Matr. 24P Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele kapitalen. Ledelsen er derfor pligtig til at følge Selskabslovens § 119.

##### **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.

**RSM plus**

**Den uafhængige revisors erklæringer**

Aarhus, den 21. marts 2013

**RSM plus P/S**  
statsautoriserede revisorer

Henrik Bretlau  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Matr. 24P Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S  
c/o Advokatfirmaet Flemming Jensen  
Dalgasgade 29 A 3  
7400 Herning

CVR-nr.: 28 69 03 20  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Herning

**Bestyrelse** Peter Færmann, formand  
Jesper Høj Josefsen  
Advokat Flemming Jensen

**Direktion** Advokat Flemming Jensen

**Revision** RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Jens Baggesens Vej 90 N  
8200 Aarhus N

**Pengeinstitut** Sydbank  
Dalgasgade 22  
7400 Herning

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggeri- og investeringsvirksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 2.469.486, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 820.487.

### Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Varelageret bestående af grunden matr. nr. 0024p, Holstebro Markjorder fra Hjerm er værdiansat til forventet realisationspris på kr. 1.000.000. Ejendomsmarkedet er turbulent, men det er fortsat ledelsens opfattelse, at der er tale om en attraktiv grund, som er velbeliggende. Det er derfor ledelsens opfattelse, at værdien af ejendommen svarer til en forsigtig vurderet realisationsværdi. Nedskrivning af varelageret kr. 2.092.000 har påvirket resultatet.

Resultatet er endvidere påvirket af nedskrivning på unoterede værdipapirer for i alt kr. 750.000.

### Kapitalberedskabet

Som det fremgår af regnskabets note 2 forventer ledelsen ikke at kunne fortsætte driften efter et salg af ejendommen. Regnskabet er derfor aflagt efter et realisationsprincip, hvor grunden er optaget til forventet salgspris og øvrige aktiver og gæld er optaget til forventede realisationsværdier. Der er endvidere afsat kr. 50.000 i forventede omkostninger til afhændelse af grunden og efterfølgende likvidation af selskabet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har moderselskabet frikøbt sig af kautionsforpligtelsen overfor selskabets pengeinstitut. Dette har betydet en likviditetstilførsel på t. kr. 384.

Udover ovenstående er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matr. 24P Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincip, hvor ejendommen er indregnet til forventet salgspris. Øvrige aktiver og passiver er indregnet til forventet realisationsværdi. Der er indregnet forventede omkostninger til lukning af selskabet.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-77.055</u>	<u>-28.388</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-77.055</b>	<b>-28.388</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-2.092.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.169.055</b>	<b>-28.388</b>
Finansielle indtægter	3	16.807	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-876.777</u>	<u>-8.416</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.029.025</b>	<b>-36.804</b>
Skat af årets resultat		<u>559.539</u>	<u>11.701</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.469.486</u></b>	<b><u>-25.103</u></b>
Foreslået udbytte		0	733.173
Overført resultat		<u>-2.469.486</u>	<u>-758.276</u>
		<b><u>-2.469.486</u></b>	<b><u>-25.103</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>3.092.000</u>
		<u>0</u>	<u>3.092.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>3.092.000</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	733.173
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.717</u>	<u>4.494</u>
		<u>4.717</u>	<u>737.667</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>0</u>	<u>750.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.004.717</b></u>	<u><b>1.487.667</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>1.004.717</b></u></u>	<u><u><b>4.579.667</b></u></u>

## RSM plus

## Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.320.487	1.148.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	733.173
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-820.487</b>	<b>2.382.172</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		36.548	562.025
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>36.548</b>	<b>562.025</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		1.729.323	1.625.770
Anden gæld		59.333	9.700
		1.788.656	1.635.470
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.788.656</b>	<b>1.635.470</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.004.717</b>	<b>4.579.667</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Varelageret bestående af grunden Matr. nr. 0024p, Holstebro Markjorder fra Hjerm er nedskrevet til forventet realisationsværdi. På grund af markedets tilstand er der en del usikkerheder forbundet ved denne værdiansættelse. Ledelsen vurderer dog, at værdiansættelsen på t.kr. 1.000 er realistisk.

### 2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at selskabet efter salget af grunden ikke kan fortsætte driften, da man ikke kan indfri forpligtelserne overfor pengeinstituttet. Ledelsen har derfor valgt at aflægge regnskabet efter et realisationsprincip. Ejendomme er derfor optaget til forventet salgspris og der er afsat omkostninger til lukning af selskabet.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.807	0
	<u>16.807</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.816
Andre finansielle omkostninger	876.777	3.600
	<u>876.777</u>	<u>8.416</u>
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	0	750.000
	<u>0</u>	<u>750.000</u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	500.000	1.148.999	733.173	2.382.172
Betalt ordinært udbytte	0	0	-733.173	-733.173
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.469.486</u>	<u>0</u>	<u>-2.469.486</u>
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>-1.320.487</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-820.487</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke overfor tredjemand påtaget sig kautionsforpligtelser.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Aktieselskabet af 4/2 1995, Århus V