

Juelsmindevej 260 ApS
CVR-nr. 28668430

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.12.2012.

Dirigent

Navn: Per Kjærsefeldt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Juelsmindevej 260 ApS

Bugattivej 12

7100 Vejle

CVR-nr.: 28668430

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Per Trolle Kjærsefeldt, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Juelsmindevej 260 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 17.12.2012

Direktion

Per Trolle Kjærsefeldt
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Juelsmindevej 260 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Juelsmindevej 260 ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold henviser vi til note 1 samt ledelsesberetningens omtale af selskabets kapitalforhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Kolding, den 17.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er landbrugsvirksomhed, udlejning af helårsbeboelse samt udlejning af hestebokse og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud blev i 2011/12 på 1.813 t.kr., hvilket vurderes som værende utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør (6.751) t.kr. pr. 30.06.2012.

Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har modtaget ubetinget støtteerklæring fra dets moderselskab, som sikrer selskabet et fornødent kapitalberedskab minimum frem til 30.06.2013.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, ejendomsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Betalingsrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden for betalingsrettigheder er 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter det vejede gennemsnitsmetode, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(398.964)	(55)
Personaleomkostninger	2	(60.396)	(151)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(308.484)</u>	<u>(3.362)</u>
Driftsresultat		(767.844)	(3.568)
Andre finansielle indtægter		494	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.045.617)</u>	<u>(1.403)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.812.967)	(4.971)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.812.967)</u>	<u>(4.971)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.812.967)</u>	<u>(4.971)</u>
		<u>(1.812.967)</u>	<u>(4.971)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		0	35
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>35</u>
Grunde og bygninger		0	26.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.518	359
Materielle anlægsaktiver	6	<u>29.518</u>	<u>27.358</u>
Anlægsaktiver		<u>29.518</u>	<u>27.393</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	165
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>165</u>
Andre tilgodehavender		85.905	73
Tilgodehavende selskabsskat		578	0
Periodeafgrænsningsposter		0	22
Tilgodehavender		<u>86.483</u>	<u>95</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>41</u>
Omsætningsaktiver		<u>86.483</u>	<u>301</u>
Aktiver		<u><u>116.001</u></u>	<u><u>27.694</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	150.000	150
Overført overskud eller underskud		<u>(6.901.117)</u>	<u>(5.088)</u>
Egenkapital		<u>(6.751.117)</u>	<u>(4.938)</u>
Bankgæld		0	29.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	43
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.836.738	3.287
Anden gæld		<u>30.380</u>	<u>279</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.867.118</u>	<u>32.632</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.867.118</u>	<u>32.632</u>
Passiver		<u>116.001</u>	<u>27.694</u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	(5.088.150)	(4.938.150)
Årets resultat	0	(1.812.967)	(1.812.967)
Egenkapital ultimo	150.000	(6.901.117)	(6.751.117)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør mindre end 75.000 kr. Selskabet er hermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabet er afhængig af finansiering fra dets moderselskab og har således modtaget ubetinget støtteerklæring fra dets moderselskab, som sikrer selskabet et fornødent kapitalberedskab minimum frem til 30.06.2013.

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	56.460	149
Andre omkostninger til social sikring	3.936	2
	60.396	151
	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	4.400	9
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	304.084	3.353
	308.484	3.362
	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	314.615	53
Renteomkostninger i øvrigt	731.002	1.244
Øvrige finansielle omkostninger	0	106
	1.045.617	1.403

Noter

		Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		44.000
Afgange		(44.000)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(8.800)
Årets afskrivninger		(4.400)
Tilbageførsel ved afgang		13.200
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	30.267.038	444.500
Afgange	(30.267.038)	(400.000)
Kostpris ultimo	0	44.500
Af- og nedskrivninger primo	(3.267.038)	(86.082)
Årets afskrivninger	(255.184)	(48.900)
Tilbageførsel ved afgang	3.522.222	120.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(14.982)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	29.518
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Anparter	150.000	1,00
	150.000	150.000

Noter

8. Eventualaktiver

Negativ udskudt skat udgør 688 t.kr. Beløbet er ikke aktiveret som følge af usikkerhed omkring udnyttelsen heraf.