

ARK HOLDING APS

Følfodvej 11

9970 Strandby

CVR-nr. 30204840

Årsrapport for 2011/12

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-03-2013


Jørn Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012 for ARK HOLDING APS.

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 01-10-2011 - 30-09-2012.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 07-03-2013

Direktion



Jørn Kristiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ARK HOLDING APS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ARK HOLDING APS for regnskabsåret 01-10-2011 - 30-09-2012, 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.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt at fremskaffe revisionsbevis vedrørende selskabets værdiansættelse af selskabets grunde og bygninger, som i regnskabet er indregnet til anskaffelsespris. Vi har grundet ejendommenes placering og manglende sammenlignelige handler derfor ikke kunne foretage revision af ejendommenes værdiansættelse og tager derfor forbehold herfor.

Selskabet har siden stiftelsen realiseret negative resultater, som er finansieret via gældsoptagelse hos pengeinstitutter m.v.. Selskabet har ved regnskabsåret udløb en negativ egenkapital på t.kr. 4.055. Omend selskabet, som omtalt i note vedrørende usikkerhed om going concern, efter regnskabsårets udløb har opnået en akkordfordel på t.kr. 4.000, så er der fortsat betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Vi tager derfor ligeledes forbehold for at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har modificeret vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har overholdt indberetnings- og indbetalingsfrister vedrørende moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bestemmelserne i bogføringsloven vedrørende tilrettelæggelse og udførelse i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital. Hvis ledelsen ikke inden for selskabslovens tidsfrister har sikret, at generalforsamlingen afholdes og at der er redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne, og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, kan ledelsen ifalde ansvar.

Aalborg, den 07-03-2013

Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	ARK HOLDING APS Følfodvej 11 9970 Strandby
CVR-nr.	30204840
Stiftelsesdato	22-01-2007
Regnskabsår	01-10-2011 - 30-09-2012
Direktion	Jørn Kristiansen, Direktør
Revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ARK HOLDING APS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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 ændrede 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og andre salgsindtægter indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, da scrapværdien vurderes at være minimum lig med anskaffelsessummen.

Anlægsaktiverne i øvrigt afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		287.605	331.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-70.853
Driftsresultat		287.605	260.433
Finansielle indtægter		114	2.115
Finansielle omkostninger		-571.639	-832.349
Resultat før skat		-283.920	-569.802
Skat af årets resultat		0	43.000
Årets resultat		-283.920	-526.802
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-283.920	-526.802
		-283.920	-526.802

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger		14.774.847	14.774.847
Materielle anlægsaktiver		<u>14.774.847</u>	<u>14.774.847</u>
Anlægsaktiver		<u>14.774.847</u>	<u>14.774.847</u>
Likvide beholdninger		0	54.762
Omsætningsaktiver		0	54.762
Aktiver		<u>14.774.847</u>	<u>14.829.609</u>

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-4.180.179	-3.896.259
Egenkapital		-4.055.179	-3.771.259
Gæld til realkreditinstitutter		7.765.798	7.751.424
Gæld til banker		9.523.800	9.522.800
Langfristede gældsforpligtelser	4	17.289.598	17.274.224
Gæld til banker		258.127	153.998
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.089	0
Anden gæld		1.215.212	1.172.647
Kortfristede gældsforpligtelser		1.540.428	1.326.645
Gældsforpligtelser		18.830.026	18.600.869
Passiver		14.774.847	14.829.609
Virksomhedens formål	5		
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2011/12

2010/11

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Soestjernen ApS	Strandby	100,00	-639.854	20.485
JK Entreprise ApS	Strandby	100,00	-63.384	36.923
			-703.238	57.408

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-3.896.259	-3.369.457
Årets afgang	-283.920	-526.802
Saldo ultimo	-4.180.179	-3.896.259

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.765.798	0	7.751.424
Gæld til banker	9.523.800	0	9.522.800
	17.289.598	0	17.274.224

5. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet er investering i fast ejendom og tilknyttede aktiviteter, samt investering i tilknyttede virksomheder.

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret underskud igennem flere år og selskabets kapital er tabt. Efter regnskabsårets udløb har selskabet imidlertid opnået en akkordordning, hvor selskabets gæld til pengeinstitutter er blevet reduceret med kr. 4 mio.

Det er ledelsens forventning at den reducerede rentebærende gæld vil bevirke, at selskabet i perioden fremover vil kunne realisere positiv indtjening og likviditetsudvikling.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2011/12

2010/11

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på t.kr. 7.751 er afgivet pant på nom. t.eur 1.042 i selskabets grunde og bygninger med en bogført værdi på tkr. 14.775.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på t.kr. 9.622 er udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 15.320 i grunde og bygninger med en bogført værdi på tkr. 14.775.

Der er tinglyst udlæg for t.kr. 14 i selskabets grunde og bygninger med en bogført værdi på t.kr. 6016.

Der er overfor pengeinstitut afgivet livsforsikringspolice på t.kr. 2.000 og kundeforholdsforsikring på t.kr. 928.