

Fiolgade 11 ApS

CVR-nr. 26 92 62 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2013.

Rasmus Sjølund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Fiolgade 11 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. april 2013

Direktion

Ole Elleskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fiolgade 11 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fiolgade 11 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 29. april 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fiolgade 11 ApS
Fabriksvej 18 B
3000 Helsingør

CVR-nr.: 26 92 62 70
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Elleskov

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret solgt en ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.162 t.kr. mod 360 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet har solgt dets ejendom. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiolgade 11 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forsikring, vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Huslejeindtægter mv.	1.001.863	1.015.654
Ejendomsomkostninger	-377.283	-174.996
Andre eksterne omkostninger	-73.931	-74.844
Bruttoresultat	550.649	765.814
Andre driftsomkostninger	-1.865.658	0
Resultat før finansielle poster	-1.315.009	765.814
Andre finansielle omkostninger	-251.011	-285.907
Resultat før skat	-1.566.020	479.907
1 Skat af årets resultat	404.024	-119.975
Årets resultat	-1.161.996	359.932
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	359.932
Disponeret fra overført resultat	-1.161.996	0
Disponeret i alt	-1.161.996	359.932

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	0	10.981.275
Materielle anlægsaktiver i alt	0	10.981.275
Anlægsaktiver i alt	0	10.981.275
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.160.931	2.200.552
Andre tilgodehavender	0	47.420
Tilgodehavender i alt	3.160.931	2.247.972
Likvide beholdninger	314.598	15.403
Omsætningsaktiver i alt	3.475.529	2.263.375
Aktiver i alt	3.475.529	13.244.650

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	2.498.615	3.660.611
Egenkapital i alt	2.623.615	3.785.611
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.069.824
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.069.824
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til realkreditinstitutter	0	5.296.213
5 Gæld til pengeinstitutter	0	2.430.000
Deposita	0	223.440
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	7.949.653
Kortfristet del af langfristet gæld	0	198.000
Modtagne forudbetalinger fra lejere	0	53.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	25.000
Selskabsskat	665.800	119.975
Anden gæld	167.364	43.019
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	851.914	439.562
Gældsforpligtelser i alt	851.914	8.389.215
Passiver i alt	3.475.529	13.244.650
Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	665.800	119.975
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.069.824</u>	<u>0</u>
	<u>-404.024</u>	<u>119.975</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2012	6.701.979	6.701.979
Afgang i årets løb	<u>-6.701.979</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>0</u>	<u>6.701.979</u>
Opskrivninger 1. januar 2012	4.279.296	4.279.296
Opskrivninger 31. december 2012	<u>4.279.296</u>	<u>4.279.296</u>
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>-4.279.296</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-4.279.296</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>0</u>	<u>10.981.275</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>		
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125.000		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2012	3.660.611	3.300.679		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.161.996</u>	<u>359.932</u>		
	<u>2.498.615</u>	<u>3.660.611</u>		
5. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	0	5.494.213
Langfristet gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.430.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.924.213</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.