

# Kulturhus ApS

CVR: 18590190

Årsrapport 2013 - 14

01.07.2013 – 30.06.2014



---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 20. januar 2015

---

Dirigent: Niels Jørgen Villadsen

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Noter	14

Bestyrelsen og direktionen aflægger hermed årsrapport for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for:

Halkær Ådalens Kulturhus ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, hvorfor ledelsen i lighed med sidste år har fravalgt revision, for så vel indeværende og næst kommende regnskabsår.

Forventet udvikling:

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital og selskabet har ophørt sine driftsaktiviteter primo regnskabsåret, hvorfor ledelsen forventer selskabet likvideret i næstkommende regnskabsperiode.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halkær, den 20. januar 2015

## Direktion

\_\_\_\_\_  
Susanne Maria Sandbergh

## Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Nikolaj Lisborg

\_\_\_\_\_  
Preben Drastrup

\_\_\_\_\_  
Kitty Dencker

\_\_\_\_\_  
Susanne Mortensen

\_\_\_\_\_  
Kristine Søndergaard Hansen

\_\_\_\_\_  
Lars Peter Nitschke

\_\_\_\_\_  
Jens Foltved

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Halkær Ådalens Kulturhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Støvring, den 20. januar 2015

nfplus

---

Niels Jørgen Villadsen

Registreret Revisor

**Selskabet**

Halkær Ådalens Kulturhus ApS  
Halkærvej 59, Halkær  
9240 Nibe

Telefon: 40161510  
Cvr.nr. 18590190  
Stiftet: 13-04-1995  
Hjemstedskommune Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2013. 30.06.2014

**Bestyrelse**

Nikolaj Lisborg  
Preben Drastrup  
Kitty Dencker  
Susanne Mortensen  
Kristine Søndergaard Hansen  
Lars Peter Nitschke  
Jens Foltved

**Direktion**

Susanne Maria Sandbergh Stouge

**Revisor**

nfplus  
Juelstrupparken 10A  
9530 Støvring

**Pengeinstitut**

Merkur  
Bispensgade 16,1  
9100 Aalborg

**Anpartshaverforhold :**

Ingen anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital.

Årsrapporten for selskabet for 01.07.2013 - 30.06.2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## **BALANCEN**

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 beregnes af 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 fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>-17.992</b>	<b>103.751</b>
1	Personaleomkostninger	0	-6.400
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-71.684
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	19.072	0
	<b>Driftsresultat</b>	<b>1.080</b>	<b>25.667</b>
2	Finansielle indtægter	42.981	6.778
3	Finansielle omkostninger	-36.058	-47.098
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>8.003</b>	<b>-14.653</b>
	Skat af årets resultat	-40.490	40.490
	<b>Årets resultat</b>	<b>-32.487</b>	<b>25.837</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-32.487	25.837
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-32.487</b>	<b>25.837</b>

---

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	<b>Aktiver</b>		
4	Grunde og bygninger	0	780.928
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0	22.214
4	Projekter under udførelse	0	9.384
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>812.526</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>812.526</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	118.968	13.062
	Udskudt skatteaktiv	0	40.490
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>118.968</b>	<b>53.552</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>0</b>	<b>19.560</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>741</b>	<b>237</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>119.709</b>	<b>73.349</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>119.709</b>	<b>885.875</b>

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	301.000	301.000
	Overført resultat	-380.979	-348.493
5	<b>Egenkapital</b>	<b>-79.979</b>	<b>-47.493</b>
	Realkreditinstitutter	0	578.135
	Pengeinstitutter	0	73.248
	Anden langfristet gæld	156.592	156.592
	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>156.592</b>	<b>807.975</b>
	Pengeinstitutter	0	78.712
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	43.096	28.679
	Anden gæld	0	18.001
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>43.096</b>	<b>125.392</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>199.688</b>	<b>933.367</b>
	<b>Passiver</b>	<b>119.709</b>	<b>885.875</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

2013/14  
kr.**1 Personalemkostninger****2 Finansielle indtægter**

Renteindtægter	10.534
Urealiseret kursreg. gæld	32.447
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>42.981</b>

**3 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter	-20.687
Prioritetsomkostninger	-1.900
Realiseret gevinst/tab gæld	-13.141
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-330
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-36.058</b>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	1.629.429	203.079	1.832.508
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	-1.621.499	-22.214	-1.643.713
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>7.930</b>	<b>180.865</b>	<b>188.795</b>
Afskrivning, primo	-848.501	-180.865	-1.029.366
Afskrivning på afhændede aktiver	840.571	0	840.571
Årets afskrivning	0	0	0
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-7.930</b>	<b>-180.865</b>	<b>-188.795</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	301.000	0	-348.493	0	-47.493
Forslag til resultatdisponering		0	-32.487	0	-32.487
<b>Ultimo</b>	<b>301.000</b>	<b>0</b>	<b>-380.979</b>	<b>0</b>	<b>-79.979</b>

**6 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Ingen.