

Matr. 24N Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S

CVR-nr. 28 69 02 90

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
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
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. 24N 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. 24N Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Matr. 24N 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. 24N Holstebro Markjorder fra Hjerm A/S
c/o Advokatfirmaet Flemming Jensen
Dalgasgade 29 A 3
7400 Herning

CVR-nr.: 28 69 02 90
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Herning

Bestyrelse Peter Færmann, formand
Jesper Høj Josefsen
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. 2.479.718, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 833.038.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Varelageret bestående af grunden matr. nr. 0024n, 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. 2.090.000 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. 24N 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>-77.075</u>	<u>-28.417</u>
Bruttoresultat		-77.075	-28.417
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-2.090.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-2.167.075	-28.417
Finansielle indtægter	3	16.807	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-875.793</u>	<u>-9.216</u>
Resultat før skat		-3.026.061	-37.633
Skat af årets resultat		<u>546.343</u>	<u>11.908</u>
Årets resultat		<u>-2.479.718</u>	<u>-25.725</u>
Foreslået udbytte		0	733.428
Overført resultat		<u>-2.479.718</u>	<u>-759.153</u>
		<u>-2.479.718</u>	<u>-25.725</u>

RSM plus

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		<u>0</u>	<u>3.090.000</u>
		<u>0</u>	<u>3.090.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>3.090.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	733.428
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.641</u>	<u>4.450</u>
		<u>4.641</u>	<u>737.878</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>750.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.004.641</u>	<u>1.487.878</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.004.641</u></u>	<u><u>4.577.878</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.333.038	1.146.680
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	733.428
Egenkapital i alt		-833.038	2.380.108
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		49.048	561.510
Hensatte forpligtelser i alt		49.048	561.510
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.729.298	1.625.758
Anden gæld		59.333	10.502
		1.788.631	1.636.260
Gældsforpligtelser i alt		1.788.631	1.636.260
PASSIVER I ALT		1.004.641	4.577.878
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. 0024n, 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.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>16.807</u>	<u>0</u>
	<u>16.807</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.814
Andre finansielle omkostninger	<u>875.793</u>	<u>4.402</u>
	<u>875.793</u>	<u>9.216</u>
5 Værdipapirer		
Aktier	<u>0</u>	<u>750.000</u>
	<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	1.146.680	733.428	2.380.108
Betalt ordinært udbytte	0	0	-733.428	-733.428
Årets resultat	0	-2.479.718	0	-2.479.718
Egenkapital 30. september 2012	500.000	-1.333.038	0	-833.038

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