

*Kirketoft Anlægsgartneri ApS
Hedebakken 38
8800 Viborg*

CVR-nummer: 31158990

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2012*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2013

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kirketoft Anlægsgartneri ApS Hedebakken 38 8800 Viborg
	Telefon: 21 70 14 47 /87671089 Telefax: 86 67 10 54 Hjemmeside: www.kirketoft.dk E-mail: kirketoft@mail.tele.dk
	CVR-nr.: 31 15 89 90 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Hartvig Buhl
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S St. Sct. Pederstræde 4 8800 Viborg
Revisor	RevisionsHuset-Viborg I/S Registrerede revisorer FSR danske revisorer Vesterbrogade 13 8800 Viborg
Ejerforhold	Kirketoft Holding ApS Hedebakken 38 8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive anlægsgartnervirksomhed eller anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 470.062, som af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabet har den 15. november 2012 overdraget driften af virksomheden til et andet driftsselskab AB Kirketoft ApS.

Overdragelsen er sket efter at det ikke var muligt at få skabt det fornødne kapitalgrundlag i selskabets pengeinstitut, så driften kunne fortsætte.

Efterfølgende har selskabets ejer indgået aftale med pengeinstituttet om overtagelse af dettes krav mod selskabet, og dermed de stillede sikkerheder i driftsmidler og inventar.

Der er i øjeblikket forhandlinger med selskabets øvrige kreditorer om nedsættelse af deres krav, således at der bliver grundlag for fortsat drift.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital, så den fortsatte drift er derfor betinget af, at ledelsen og andre eksterne kreditivere efterfølgende stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket forventes at ske.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer at kunne forsætte driften i næste regnskabsår.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Kirketoft Anlægsgartneri 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den / 2013

Direktion

Jens Hartvig Buhl

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Viborg, den / 2013

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Kirketoft Anlægsgartneri ApS,

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirketoft Anlægsgartneri ApS, for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet den 31. december 2011 havde et tilgodehavende på kr. 65.339 hos selskabets direktion. Beløbet er afregnet i 2012. Selskabets udlån er i strid med anpartsselskabslovens § 49, stk. 1.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der fortsat er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der er endnu ikke opnået de i ledelsesberetningen forventede tilsagn om nedsættelse af krav fra øvrige kreditorer, som er grundlag for at selskabet kan fortsætte driften. Vi er dog enige med ledelsen om, at sådanne tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Viborg, den / 2013

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

RevisionsHuset-Viborg I/S
Registrerede revisorer FSR danske revisorer

Niels Erik Pedersen
Registreret revisor

Leif Aasten
Registreret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kirketoft Anlægsgartneri ApS, for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
BRUTTOFORTJENESTE	307.274	472.208
1 Personaleomkostninger	-455.555	-491.831
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.750	-25.500
DRIFTSRESULTAT	-261.031	-45.123
Andre finansielle indtægter	0	19.005
Andre finansielle omkostninger	-80.076	-65.413
RESULTAT FØR SKAT	-341.107	-91.531
3 Skat af årets resultat	-128.955	16.687
ÅRETS RESULTAT	-470.062	-74.844
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-470.062	-74.844
DISPONERET I ALT	-470.062	-74.844

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
4 Goodwill	0	74.250
Immaterielle anlægsaktiver	0	74.250
5 Produktionsanlæg og maskiner	0	38.500
Materielle anlægsaktiver	0	38.500
Udskudt skatteaktiv	0	128.955
Finansielle anlægsaktiver	0	128.955
ANLÆGSAKTIVER	0	241.705
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	15.000
Varebeholdninger	0	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	61.417
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	45.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	65.339
Tilgodehavender	0	171.756
Likvide beholdninger	0	65.085
OMSÆTNINGSAKTIVER	0	251.841
AKTIVER	0	493.546

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	-960.271	-490.209
6 EGENKAPITAL.....	-835.271	-365.209
Kreditinstitutter.....	683.814	641.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.927	96.974
7 Anden gæld	92.780	120.325
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	835.271	858.755
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	835.271	858.755
PASSIVER	0	493.546

- 8 Eventualposter mv.
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2012	2011
1 Personalemkostninger		
Lønninger	430.236	477.502
Pensioner	957	582
Andre omkostninger til social sikring	24.362	13.747
Personalemkostninger i alt	455.555	491.831
Der har i gennemsnit være ansat 4 personer i regnskabsår.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	74.250	13.500
Produktionsanlæg og maskiner	38.500	12.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	112.750	25.500
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	128.955	-16.687
Skat af årets resultat i alt	128.955	-16.687
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		87.750
Kostpris 31. december 2012		87.750
Af-/nedskrivninger, primo		-13.500
Årets af-/nedskrivninger		-74.250
Af-/nedskrivninger 31. december 2012		-87.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	Produktionsanlæ- æg og maskiner
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	50.500
Kostpris 31. december 2012	50.500
Af-/nedskrivninger, primo.....	-12.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-38.500
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-50.500
Materielle anlægsaktiver i alt	0

	Primo	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-490.209	-470.062	-960.271
	<u>-365.209</u>	<u>-470.062</u>	<u>-835.271</u>

	2012	2011
7 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	80.717	68.681
Skyldig A-skat.....	0	42.832
Skyldig ATP	2.070	2.250
Skyldige feriepenge	9.894	6.343
Skyldige am pension	99	219
Anden gæld i alt.....	92.780	120.325

8 Eventualposter mv.	
Kautionsforpligtelser	kr. 0
Garantiforpligtelser	kr. 0
Leasing	kr. 0

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ejerpantebrev kr. 100.000 i løssøre og goodwill meddelt Vestjysk Bank A/S.