

Kirsebærhaven Helsted ApS

Haraldsvej 60, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 29 15 28 61

Årsrapport for 2013/14

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/12 2014



Gert Bjerregaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Kirsebærhaven Helsted 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 1. december 2014

Direktion

Gert Bjerregaard Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kirsebærhaven Helsted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirsebærhaven Helsted ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 "Andre forhold" i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet kan betale sine forpligtelser efterhånden som de forfalder, men at selskabets kapitalejer har oplyst at kapitalejer ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet i 2014/15, ligesom kapitalejer som udgangspunkt, lig tidligere år, vil være positiv indstillet overfor lån til selskabet med henblik på betaling af selskabets løbende ordinære driftsudgifter i 2014/15, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 1. december 2014

National Revision
Registrerede Revisorer a/s


Heine Johansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kirsebærhaven Helsted ApS Haraldsvej 60 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 29 15 28 61
	Stiftet: 31. oktober 2005
	Hjemstedskommune: Randers
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Gert Bjerregaard Christensen
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Østjysk Bank Østergade 6-8 9550 Mariager
Advokat	Lou Advokatfirma Østergrave 4 8900 Randers

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er tomt og uden egentlig aktivitet.

Usikkerhed om going concern

Som følge af at hele anpartskapitalen er tabt er det ledelsens opfattelse, at der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 0 "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttotab		-3.975	-3.975
Finansielle omkostninger	1	-59.303	-56.836
Resultat før skat		-63.278	-60.811
Skat af årets resultat	2	-22.840	15.243
Årets resultat		-86.118	-45.568
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-86.118	-45.568
		-86.118	-45.568

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Udskudte skatteaktiver	3	283.502	306.343
Tilgodehavender		283.502	306.343
Likvide beholdninger		261	0
Omsætningsaktiver		283.763	306.343
Aktiver		283.763	306.343

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.096.220	-1.010.102
Egenkapital	4	-971.220	-885.102
Kreditinstitutter		0	5.015
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.236.483	1.167.930
Anden gæld		18.500	18.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.254.983	1.191.445
Gældsforpligtelser		1.254.983	1.191.445
Passiver		283.763	306.343
Eventualforpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13	
	DKK	DKK	
0 Andre forhold			
Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i tidligere regnskabsår udvist underskud, med tabt selskabskapital til følge.			
En betingelse for selskabets fortsatte drift er, at selskabet får overskudsgivende aktivitet. Derudover er de nuværende kreditfaciliteter hos selskabets ejer, samt en tilførsel af yderligere likviditet, nødvendig for at selskabet løbende kan betale sine forpligtelser. Selskabets ejer har tilkendegivet at deres tilgodehavende ikke vil blive indfriet i 2014/2015, ligesom de har tilkendegivet at de umiddelbart, lig tidligere år, vil se positivt på lån til selskabet til dækning af selskabets ordinære driftsudgifter i 2014/15.			
På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.			
1 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	58.553	55.663	
Andre finansielle omkostninger	750	1.173	
	<u>59.303</u>	<u>56.836</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	22.840	-15.243	
	<u>22.840</u>	<u>-15.243</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.			
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	-1.010.102	-885.102
Årets resultat	0	-86.118	-86.118
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>-1.096.220</u>	<u>-971.220</u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskaberne Kirsebærhaven Helsted ApS, Damm's Ejendomsudvikling ApS, Kasernebo ApS, Ejendomsselskabet Godthåbsgade 14A-B Århus ApS, Ejendomsselskabet Toldbodgade 2 Silkeborg ApS, Haraldshus ApS, Damm's Byg & VVS ApS og Kaserneparken ApS har sammen stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Østjysk Bank.

Selskaberne hæfter fuldstændig solidarisk.

Koncernens samlede gæld til Østjysk Bank udgør pr. 30. juni udgør TDKK 90.377.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirsebærhaven Helsted ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 25% i sidste regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

