

Vekselererfirmaet Jørgen Steve Christensen ApS

CVR-nummer 70518112

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den



Jørgen Steve
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Vekselererfirmaet Jørgen Steve Christensen ApS
Storegade 20
9560 Hadsund

Hjemstedskommune: Mariagerfjord
CVR-nummer: 70518112
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive investerings- og udlejningsvirksomhed.

Direktion

Jørgen Steve

Tilknyttede virksomheder

Ejendomsmægler Jørgen Steve & Co Øster Hurup ApS
Storegade 20
9560 Hadsund

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Vekselererfirmaet Jørgen Steve Christensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Hadsund, 5. juli 2013

Direktionen:



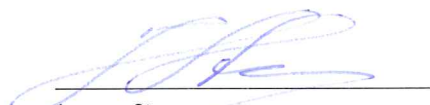
Jørgen Steve

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingen

den



Jørgen Steve
Dirigent

finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

gens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vekselererfirmaet Jørgen Steve Christensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vekselererfirmaet Jørgen Steve Christensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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, at 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 vurderingen 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets driftsresultater og løbende betalinger af forfaldne poster fordre efter vor opfattelse en udvidelse af selskabets kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

Vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i datterselskabet Ejendomsmæglerfirmaet Jørgen Steve & Co. Øster Hurup ApS, der i balancen er målt til 3.066 tkr. Datterselskabets bogførte egenkapital udgør 683 tkr. og selskabets driftsresultat har de seneste år været negative. Det er vor vurdering, at der skal foretages nedskrivning og effekten heraf er, at årets resultat og egenkapitalen opgjort optil 2.383 tkr. for højt.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af de samlede tilgodehavender, der i balancen er målt til 4.548 tkr. Vi har ikke fået forelagt tilfredsstillende dokumentation for værdiansættelsen. Effekten heraf kan være, at årets resultat og egenkapitalen opgjort optil 4.548 tkr. for højt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven har ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hadsund, 5. juli 2013

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregule-

ringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-19.225	71
	Personaleomkostninger	-1.690	-1
	Resultat før finansielle poster	-20.915	70
	Finansielle indtægter	122.626	1
	Finansielle omkostninger	-202.190	-197
	Resultat før skat	-100.478	-127
1	Skat af årets resultat	23.956	-36
	Årets resultat	-76.523	-162
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	5.178.585	5.341
	Årets resultat	-76.523	-162
	Til disposition i alt	5.102.062	5.178
	Overført resultat ultimo	5.102.062	5.178
	Resultatdisponering i alt	5.102.062	5.178

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.066.000	3.066
	Finansielle anlægsaktiver	3.066.000	3.066
	Anlægsaktiver i alt	3.066.000	3.066
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	326.180	499
	Andre tilgodehavender	2.609.528	2.975
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	1.612.436	1.271
	Tilgodehavender	4.548.143	4.745
	Omsætningsaktiver i alt	4.548.143	4.745
	Aktiver i alt	7.614.143	7.811

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	325.000	325
	Overført resultat	5.102.062	5.178
4	Egenkapital i alt	5.427.062	5.503
	Kreditinstitutter	2.087.620	2.092
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.680	16
	Selskabsskat	56.005	178
	Anden gæld	20.778	21
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.187.081	2.308
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.187.081	2.308
	Passiver i alt	7.614.143	7.811
5	Usikkerheder om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011	
	DKK	1.000 DKK	
1 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-23.956	156	
Regulering af udskudt skat	0	-187	
Regulering udskudt skat tidligere år	0	67	
Skat af årets resultat i alt	-23.956	36	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar	200.000	200	
Kostpris 31. december	200.000	200	
Værdireguleringer 1. januar	2.866.000	2.866	
Værdireguleringer 31. december	2.866.000	2.866	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.066.000	3.066	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af: Ejendomsmæglerfirmaet J. Steve & Co. Ø.Hurup ApS Mariagerfjord Kommune, ejerandel 100% Egenkapital, 683.270 Driftsresultat, -36.768			
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.612.436	1.271	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	1.612.436	1.271	
Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,45%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.			
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	325	5.179	5.504
Årets resultat	0	-77	-77
Egenkapital ultimo	325	5.102	5.427

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerheder om going concern

Selskabets ledelse arbejder på en løsning af selskabets fremtidige drift, herunder en løsning af selskabets likviditetsmæssige situation. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er stillet anpartar nom. 200.000 i Ejendoms-
mæglerfirmaet Jørgen Steve & Co Ø. Hurup ApS. Bogført værdi 3.066.000 kr.