

TVERSTED RUNDDEL ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2015

Sigurd Birch Mogensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TVERSTED RUNDDEL ApS Kløvervej 19 9881 Bindslev CVR-nr: 29692122 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring
Revisor	REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Læsøvej 5 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 15137371 P-enhed: 1008783795

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2014 for Tversted Runddel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Ledelsen anser fortsat at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Hjørring, den 29/05/2015

Direktion

Sigurd Birch Mogensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tversted Runddel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tversted Runddel ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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 ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Hjørring, 29/05/2015

Tage Kielsgaard Rasmussen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet udfører hovedsageligt ejendomsudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud efter skat på kr 84.922

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets samlede balancesum udgør kr. 2.280.917

Egenkapitalen er negativ med kr. 862.759

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets finansielle stilling er anstrengt. Der forsøges stadig udlejning af ledige lejemål, hvilket kunne bedre selskabets likviditet og resultat.

jf. note 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor lejen er forfalden.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendom er optaget til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 100 år Scrapværdi kr. 0

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet 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 overtagelsestidspunktet.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		114.417	127.026
Eksterne omkostninger		-49.937	-60.772
Bruttoresultat		64.480	66.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-19.103	-18.918
Resultat af ordinær primær drift		45.377	47.336
Øvrige finansielle omkostninger		-130.315	-124.313
Ordinært resultat før skat		-84.938	-76.977
Ekstraordinært resultat før skat		-84.938	-76.977
Skat af årets resultat	2	16	0
Årets resultat		-84.922	-76.977
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-84.922	-76.977
I alt		-84.922	-76.977

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Grunde og bygninger		2.223.401	2.224.004
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.223.401	2.224.004
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt		2.248.401	2.249.004
Tilgodehavende skat		0	4.000
Andre tilgodehavender		32.516	32.646
Tilgodehavender i alt		32.516	36.646
Omsætningsaktiver i alt		32.516	36.646
Aktiver i alt		2.280.917	2.285.650

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-987.759	-902.837
Egenkapital i alt	4	-862.759	-777.837
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.291.823	1.313.452
Gæld til banker		685.536	701.048
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.977.359	2.014.500
Gæld til realkreditinstitutter		312.777	291.148
Gæld til banker		312.892	334.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.708	6.957
Anden gæld		206.280	179.330
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		307.660	236.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.166.317	1.048.987
Gældsforpligtelser i alt		3.143.676	3.063.487
Passiver i alt		2.280.917	2.285.650

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Bygninger	19.103	18.918.
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>19.103</u>	<u>18.918</u>

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-16	0
	<u>-16</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>2.361.274</u>
Tilgang	18.5000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.379.774</u>
Af- og nedskrivning primo	-137.270
Årets afskrivning	-19.103
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-156.373</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.223.401</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-902.837	0	-777.837
Udloddet ordinært udbytte		0	0	0
Årets resultat	0	-84.922	0	-84.922
Egenkapital ultimo	125.000	-987.759	0	-862.759

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.313.452	21.629	1.291.823	955.629
Kreditinstitutter	698.471	12.935	685.536	631.977
	2.011.923	34.564	1.977.359	1.587.606

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for 2014 er følgende usikkerheder værd at bemærke, idet de har betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern:

Der er på nuværende tidspunkt ikke sikkerhed for den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift

Der foreligger ikke budgetter, der kan sandsynliggøre en fremtidig overskudsgivende drift.

Usikkerhed om indregning og måling:

De materielle anlægsaktiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Såfremt denne forudsætning viser sig ikke at holde, vil der være betydelig usikkerhed omkring værdiansættelsen af ejendommen i virksomheden.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for engagement med Nordjyske Bank, Hjørring deponeret følgende effekter:

Ejerpantebrev nom kr. 800.000 med pant i Skagensvej 65-69

Nom 25.000 A-anparter i Tversted Runddel ApS

Kaution af Sigurd Birch Mogensen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 1.332 , er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 2.223 tkr.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kapitalandelene ejes 20% af Sigurd Birch Mogensen

Kløvervej 19, Tversted, 9881 Bindslev

Kapitalandelene ejes 40% af Christina M ApS

Th.P. Olesensvej 12, 9800 Hjørring

Kapitalandelene ejes 40% af MAM ApS

Th.P. Olesensvej 12, 9800 Hjørring