

**Møllegaardsvej 42, Kibæk ApS**

Lyager 11, 6933 Kibæk

CVR-nr. 25 98 11 62

**Årsrapport for 2011/12**

12. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2013

---

Niels Ove Plauborg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Møllegaardsvej 42, Kibæk 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 28. december 2012

**Direktion**

---

Niels Ove Plauborg

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Møllegaardsvej 42, Kibæk ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Møllegaardsvej 42, Kibæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Herning, den 28. december 2012

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ole B. Olesen

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Møllegaardsvej 42, Kibæk ApS  
Lyager 11  
6933 Kibæk

Telefon: 97 19 13 11

Telefax: 97 19 24 84

CVR-nr.: 25 98 11 62

Stiftet: 27. marts 2001

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

### Direktion

Niels Ove Plauborg

### Revision

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år udlejning af fabriksejendom.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>151.993</b>	<b>151.704</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.421	-59.752
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>90.572</b>	<b>91.952</b>
Finansielle indtægter	1	16.483	14.456
Andre finansielle omkostninger		-50.497	-32.604
<b>Resultat før skat</b>		<b>56.558</b>	<b>73.804</b>
Skat af årets resultat	2	-15.769	-8.835
<b>Årets resultat</b>		<b>40.789</b>	<b>64.969</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		660.592	0
Overført resultat		-619.803	64.969
		<b>40.789</b>	<b>64.969</b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grunde og bygninger		1.387.601	1.449.022
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.387.601</b>	<b>1.449.022</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.387.601</b>	<b>1.449.022</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		370.917	286.406
Andre tilgodehavender		0	290
<b>Tilgodehavender</b>		<b>370.917</b>	<b>286.696</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>66.648</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>437.565</b>	<b>286.696</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.825.166</b>	<b>1.735.718</b>

**Passiver**

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	619.803
Forslag til udbytte for regnskabsåret		660.592	0
<b>Egenkapital</b>	3	<b>785.592</b>	<b>744.803</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	174.061	177.911
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>174.061</b>	<b>177.911</b>
Gæld til realkreditinstitutter		667.000	605.132
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>667.000</b>	<b>605.132</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		22.000	62.000
Kreditinstitutter		49.620	49.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		79.679	60.060
Anden gæld		47.214	36.064
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>198.513</b>	<b>207.872</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>865.513</b>	<b>813.004</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.825.166</b>	<b>1.735.718</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	6		
<b>Eventualforpligtelser</b>	7		

## Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.483	14.456
	<u>16.483</u>	<u>14.456</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.619	11.988
Regulering af udskudt skat	-3.850	-3.153
	<u>15.769</u>	<u>8.835</u>

### 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	619.803	0	744.803
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-619.803</u>	<u>660.592</u>	<u>40.789</u>
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>660.592</u>	<u>785.592</u>

Anpartskapital består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 580.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

**Noter til årsrapporten**

## Noter til årsrapporten

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 689.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 1.387.601.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 111.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på DKK 400.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter, samt Kibæk Presenning A/S' mellemværende med kreditinstitutter.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for al gæld, som Kibæk Presenning A/S, Lyager 11, Kibæk ApS samt Østerbro 2, Kibæk ApS har til kreditinstitut.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllegaardsvej 42, Kibæk ApS for 2011/12 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%

Grunde afskrives ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Regnskabspraksis

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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