



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

Ishøjgård Anpartsselskab
Sommervej 11
3300 Frederiksværk
CVR-nr. 34 57 94 82

Årsrapport for året 2012/13
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 30/11 2013

Dueantem Dahl

Dueantem Dahl
Dirigent

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2012/13.....	6
Balance pr. 30/6 2013	7
Noter	9

Selskabsoplysninger**Selskab:**

Ishøjgård Anpartsselskab
Sommervej 11
3300 Frederiksværk
CVR-nr. 34 57 94 82
1. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Halsnæs

Direktion:

Dueantem Dahl

Revision:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

Selskabskapital:

Kr. 80.000

Regnskabsår:

15. maj 2012 – 30. juni 2013

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2012/13 for Ishøjgård Anpartsselskab.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- Det indstilles på selskabets ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30/11 2013

Ducantem Dahl

Ducantem Dahl
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ishøjgård Anpartsselskab

Jeg har opstillet årsregnskabet for Ishøjgård Anpartsselskab for regnskabsåret 15. maj 2012 – 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ishøj, den 30/11 2013



Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal udeladt.

Nettoomsætningen

Indtægterne fra salg af ydelser medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Under henvisning til Årsregnskabsloven er bruttoresultatet anvendt som udgangspunkt i resultatopgørelsen.

Salgsomkostninger

Omkostninger til annoncer, reklame m.v.

Administrationsomkostninger

Omkostninger til administration.

Lokaleomkostninger

Omkostninger til husleje m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til kostpris. Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid.

Aktivernes forventede levetid udgør følgende:

Goodwill	7 år
Indretning af lejede lokaler.....	7 år
Driftsmidler	7 år

Anlægsaktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.300,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Resultatopgørelse for året 2012/13

	<u>Note</u>	
Bruttoresultat		512.826
Personaleomkostninger	1	-114.900
Dækningsbidrag		<u>397.926</u>
Salgsomkostninger		-59.585
Administrationsomkostninger		-40.014
Lokaleomkostninger		-330.228
Andre omkostninger		-15.262
Resultat før afskrivninger m.v.		<u>-47.163</u>
Afskrivninger m.v.	2	-99.869
Resultat før renter		<u>-147.032</u>
Finansielle indtægter		197.065
Finansielle omkostninger		-42.515
Resultat før skat		<u>7.518</u>
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		<u>7.518</u>
Årets resultat disponeres således:		
Overført til næste regnskabsår		7.518
Foreslået udbytte		0
Årets resultat i alt		<u>7.518</u>

Balance pr. 30. juni 2013**Note****Aktiver:**

Anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver:

Indretning af lejede lokaler

2

144.926

Driftsmidler

2

747.036

Materielle anlægsaktiver i alt

891.962

Immaterielle anlægsaktiver:

Depositum

238.634

Goodwill

2

144.926

Immaterielle anlægsaktiver i alt

383.560

Anlægsaktiver i alt

1.275.522

Omsætningsaktiver:

Varelager

55.000

Debitorer

86.062

Andre tilgodehavender

140.416

Likvide beholdninger

42.961

Omsætningsaktiver i alt

324.439**Aktiver i alt****1.599.961**

Balance pr. 30. juni 2013**Note****Passiver:**

Egenkapital:

Anpartskapital

80.000

Overført resultat

4

7.518

Egenkapital i alt

87.518

Hensættelser:

Eventualskat

3

0

Hensættelser i alt

0

Kortfristet gæld:

Leverandørgæld

292

Selskabsskat

3

0

Mellemregning med selskabsdeltager

1.297.255

Anden gæld

214.896

Kortfristet gæld i alt

1.512.443**Passiver i alt****1.599.961**

Eventualforpligtelser

5

Hovedaktivitet

6

Noter**Note 1 – Personaleomkostninger**

Selskabet har i 2012/13 gennemsnitligt beskæftiget 1 person.

Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2012/13 andraget:

Medarbejdere 15/5 – 31/12 2012	0
Medarbejdere 1/1 – 30/6 2013	0
	<hr/>
	0
Andre personaleomkostninger	0
Kursus	0
	<hr/>
	0

Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget:

Direktionen 15/5 – 31/12 2012	96.000
Direktionen 1/1 – 30/6 2013	18.900
	<hr/>
	114.900
Kørselsgodtgørelse	0
Personalegoder	0
Udgifter til social sikring	0
	<hr/>
	114.900

Personaleomkostninger i alt

114.900

Note 2 – Anlægsaktiver**Goodwill:**

Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	160.181
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	160.181

Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	15.255
	<hr/>
Afskrivninger i alt	15.255

Regnskabsmæssig værdi ultimo

144.926

Indretning af lejede lokaler:

Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	160.181
	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	160.181

Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	15.255
	<hr/>
Afskrivninger i alt	15.255

Regnskabsmæssig værdi ultimo

144.926

Noter**Note 2 – Anlægsaktiver (fortsat)****Driftsmidler:**

Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	856.586
Årets afgang	-40.191
Anskaffelsessum i alt	<u>816.395</u>

Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	69.359
Afskrivninger vedr. afgang	0
Afskrivninger i alt	<u>69.359</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo **747.036**

Afskrivninger m.v.:

Goodwill (7 år)	15.255
Indretning af lejede lokaler (7 år)	15.255
Driftsmidler (7 år)	69.359
Tab/gevinst salg driftsmidler	0
Afskrivninger m.v. i alt	<u>99.869</u>

Note 3 – Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Eventualskatteforpligtelse, regulering	0
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>

Der er betalt kr. 0,- a conto i selskabsskat i regnskabsåret.

Eventualskat:

Underskudsfremførsel	0
Driftsmidler:	
Regnskabsmæssig værdi	747.036
Skattemæssig værdi	-816.395
Indretning af lejede lokaler:	
Regnskabsmæssig værdi	144.926
Skattemæssig værdi	-160.181
Goodwill:	
Regnskabsmæssig værdi	144.926
Skattemæssig værdi	-160.181
Eventualskatteforpligtelse	<u>-99.869</u>

Hensættelse	0
Eventualskat i alt	<u>0</u>

Noter**Note 4 – Overført resultat**

Saldo primo	0
Årets resultat	7.518
Overført resultat i alt	7.518

Note 5 – Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser, udover det i årsrapporten anførte.

Note 6 – Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet vedrører fysisk velvære og lignende.