



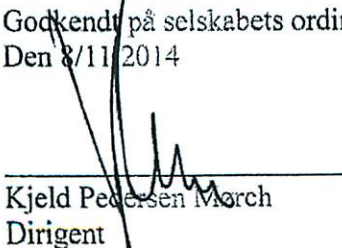
Registreret
Revisor

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
Håndværkervej 5 A
6800 Varde
(adresse ændret 7/11 2014)
CVR-nr. 34 57 94 82

Årsrapport for året 2013/14
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 8/11/2014


Kjeld Pedersen March
Dirigent

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2013/14	6
Balance pr. 30/6 2014.....	7
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskab:

Ishøjgård Anpartsselskab
Håndværkervej 5 A
6800 Varde
CVR-nr. 34 57 94 82
2. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Varde

Direktion:

Kjeld Pedersen Mørch

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj

Selskabskapital:

Kr. 80.000

Regnskabsår:

1. juli 2013 – 30. juni 2014

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2013/14 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 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 8/11 2014



Kjeld Pedersen Mørch
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ishøjgård Anpartsselskab

Jeg har opstillet årsregnskabet for Ishøjgård Anpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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 regnskabsafklæggelse 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 mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 8/11 2014



Annie Mogensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 24,5 %.

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. 12.600,- 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 nominel restgæld.

<u>Resultatopgørelse for året 2013/14</u>	Note	2013/14 12,0 mdr.	2012/13 13,5 mdr.
Bruttoresultat		1.760.684	512.826
Personaleomkostninger	1	-308.934	-114.900
Dækningsbidrag		1.451.750	397.926
Salgsomkostninger		-14.239	-59.585
Administrationsomkostninger		-44.719	-40.014
Lokaleomkostninger		-442.927	-330.228
Andre omkostninger		0	-15.262
Resultat før afskrivninger m.v.		949.865	-47.163
Afskrivninger m.v.	2	-623.201	-99.869
Resultat før renter		326.664	-147.032
Finansielle indtægter		20	197.065
Finansielle omkostninger		-48.877	-42.515
Resultat før skat		277.807	7.518
Skat af årets resultat	3	-27.366	0
Årets resultat		250.441	7.518
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		250.441	7.518
Foreslået udbytte		0	0
Årets resultat i alt		250.441	7.518

<u>Balance pr. 30. juni 2014</u>	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>12,0 mdr.</u>	<u>2012/13</u> <u>13,5 mdr.</u>
<u>Aktiver:</u>			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning af lejede lokaler	2	122.043	144.926
Driftsmidler	2	<u>81.601</u>	<u>747.036</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>203.644</u>	<u>891.962</u>
Immaterielle anlægsaktiver:			
Depositum		154.000	238.634
Goodwill	2	<u>122.043</u>	<u>144.926</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>276.043</u>	<u>383.560</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>479.687</u>	<u>1.275.522</u>
Omsætningsaktiver:			
Varelager		4.000	55.000
Debitorer		88.000	86.062
Andre tilgodehavender		50.370	140.416
Likvide beholdninger		<u>32.945</u>	<u>42.961</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>175.315</u>	<u>324.439</u>
Aktiver i alt		<u>655.002</u>	<u>1.599.961</u>

<u>Balance pr. 30. juni 2014</u>	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>12,0 mdr.</u>	<u>2012/13</u> <u>13,5 mdr.</u>
<u>Passiver:</u>			
Egenkapital:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat	4	<u>257.959</u>	<u>7.518</u>
Egenkapital i alt		<u>337.959</u>	<u>87.518</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld:			
Selskabsskat	3	<u>27.366</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>27.366</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Leverandørgæld		0	292
Selskabsskat	3	0	0
Mellemregning med selskabsdeltager		104.632	1.297.255
Anden gæld		<u>185.045</u>	<u>214.896</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>289.677</u>	<u>1.512.443</u>
Passiver i alt		<u>655.002</u>	<u>1.599.961</u>
Eventualforpligtelser	5		
Hovedaktivitet	6		

<u>Noter</u>	<u>2013/14</u> <u>12,0 mdr.</u>	<u>2012/13</u> <u>13,5 mdr.</u>
<u>Note 1 – Personalemkostninger</u>		
Selskabet har i 2013/14 gennemsnitligt beskæftiget 1 person.		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2013/14 andraget:		
Medarbejdere 1/7 – 31/12 2013	135.000	0
Medarbejdere 1/1 – 30/6 2014	122.666	0
	<u>257.666</u>	<u>0</u>
Regulering feriepengeforpligtelse	42.961	0
Udgifter til social sikring	3.477	0
Lønrefusion	-14.670	0
	<u>289.434</u>	<u>0</u>
Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget:		
Direktionen 1/7 – 31/12 2013	0	96.000
Direktionen 1/1 – 30/6 2014	19.500	18.900
	<u>19.500</u>	<u>114.900</u>
Kørselsgodtgørelse	0	0
Personalegoder	0	0
Udgifter til social sikring	0	0
	<u>19.500</u>	<u>114.900</u>
Personalemkostninger i alt	<u>308.934</u>	<u>114.900</u>
<u>Note 2 – Anlægsaktiver</u>		
Goodwill:		
Anskaffelsessum primo	160.181	0
Årets tilgang	0	160.181
Anskaffelsessum i alt	<u>160.181</u>	<u>160.181</u>
Afskrivninger primo	15.255	0
Årets afskrivninger	22.883	15.255
Afskrivninger i alt	<u>38.138</u>	<u>15.255</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>122.043</u>	<u>144.926</u>
Indretning af lejede lokaler:		
Anskaffelsessum primo	160.181	0
Årets tilgang	0	160.181
Anskaffelsessum i alt	<u>160.181</u>	<u>160.181</u>
Afskrivninger primo	15.255	0
Årets afskrivninger	22.883	15.255
Afskrivninger i alt	<u>38.138</u>	<u>15.255</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>122.043</u>	<u>144.926</u>

<u>Noter</u>	<u>2013/14</u> <u>12,0 mdr.</u>	<u>2012/13</u> <u>13,5 mdr.</u>
<u>Note 2 – Anlægsaktiver (fortsat)</u>		
Driftsmidler:		
Anskaffelsessum primo	816.395	0
Årets tilgang	0	856.586
Årets afgang	-712.809	-40.191
Anskaffelsessum i alt	<u>103.586</u>	<u>816.395</u>
Afskrivninger primo	69.359	0
Årets afskrivninger	14.798	69.359
Afskrivninger vedr. afgang	-62.172	0
Afskrivninger i alt	<u>21.985</u>	<u>69.359</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>81.601</u>	<u>747.036</u>
Afskrivninger m.v.:		
Goodwill (7 år)	22.883	15.255
Indretning af lejede lokaler (7 år)	22.883	15.255
Driftsmidler (7 år)	14.798	69.359
Tab/gevinst salg driftsmidler	562.637	0
Afskrivninger m.v. i alt	<u>623.201</u>	<u>99.869</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	27.366	0
Eventualskatteforpligtelse, regulering	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>27.366</u>	<u>0</u>
Der er betalt kr. 0,- a conto i selskabsskat i regnskabsåret.		
Eventualskat:		
Underskudsremførsel	0	-89.613
Driftsmidler:		
Regnskabsmæssig værdi	81.601	747.036
Skattemæssig værdi	-77.690	-816.395
Indretning af lejede lokaler:		
Regnskabsmæssig værdi	122.043	144.926
Skattemæssig værdi	-128.145	-160.181
Goodwill:		
Regnskabsmæssig værdi	122.043	144.926
Skattemæssig værdi	-137.298	-160.181
Eventualskatteforpligtelse	<u>-17.446</u>	<u>-189.482</u>
Hensættelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Eventualskat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>Noter</u>	<u>2013/14</u> <u>12,0 mdr.</u>	<u>2012/13</u> <u>13,5 mdr.</u>
<u>Note 4 – Overført resultat</u>		
Saldo primo	7.518	0
Årets resultat	<u>250.441</u>	<u>7.518</u>
Overført resultat i alt	<u>257.959</u>	<u>7.518</u>

Note 5 – Eventualforpligtelser

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

Note 6 – Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er gennemførelse af byggeprojekter samt biaktivitet vedrørende fysisk velvære og lignende. Endvidere handel og service.