

Rohdelund Invest ApS

Rohde 2

8464 Galten

CVR-nr. 10116783

Årsrapport for 2011/12

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-08-2012

Johannes Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Rohdelund Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-05-2011 - 30-04-2012 for Rohdelund Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr. 30. april samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2011 - 30-04-2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28-08-2012

Direktion

Johannes Nielsen
Direktør

Rohdelund Invest ApS

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Rohdelund Invest ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Rohdelund Invest ApS for regnskabsåret 01-05-2011 - 30-04-2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2011 - 30-04-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 28-08-2012

LRØ Erhvervsrevision

Jan Taylor Hansen
Registreret revisor

Rohdelund Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Rohdelund Invest ApS Rohde 2 8464 Galten
CVR-nr.	10116783
Stiftelsesdato	30-01-1986
Regnskabsår	01-05-2011 - 30-04-2012
Direktion	Johannes Nielsen, Direktør
Revisor	LRØ Erhvervsrevision Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være handel- og investeringsvirksomhed, samt udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat før skat for 2011/12 udviser et underskud på 79.256 kr. Det er en forringelse af resultatet på 52.692 kr. i forhold til regnskabsåret 2010/11. Resultatet anses for at være utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabet for 2012/13.

Der forventes at selskabet fortsat har tilstrækkelig likviditet for regnskabet 2012/13.

Selskabet forventer at kunne retablere sin egenkapital indenfor 2-3 år ved salg af byggegrunde.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rohdelund Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter omfatter huslejeindtægter der indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder omkostninger til pantebrev.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes hvert tredje år til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Rohdelund Invest ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		22.644	68.818
Personaleomkostninger	1	0	6.330
Resultat af primær drift		22.644	75.148
Finansielle indtægter	2	0	190
Finansielle omkostninger	3	-101.900	-101.902
Resultat før skat		-79.256	-26.564
Skat af årets resultat	4	19.834	-543.377
Årets resultat		-59.422	-569.941
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.422	-569.941
		-59.422	-569.941

Rohdelund Invest ApS**Balance pr. 30. april**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Investeringsejendomme	5	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Anlægsaktiver		<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat		673	673
Udskudte skatteaktiver		<u>816.934</u>	<u>797.100</u>
Tilgodehavender		<u>817.607</u>	<u>797.773</u>
Likvide beholdninger		<u>211</u>	<u>211</u>
Omsætningsaktiver		<u>817.818</u>	<u>797.984</u>
Aktiver		<u>4.817.818</u>	<u>4.797.984</u>

Rohdelund Invest ApS**Balance pr. 30. april**

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	7	2.200.000	2.200.000
Overført resultat	8	-4.234.818	-4.175.396
Egenkapital		-1.909.818	-1.850.396
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		4.700.000	4.700.000
Anden gæld		12.500	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.015.136	1.935.880
Kortfristede gældsforpligtelser		6.727.636	6.648.380
Gældsforpligtelser		6.727.636	6.648.380
Passiver		4.817.818	4.797.984
Ejerskab	9		
Nærtstående parter	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Omkostninger til social sikring	0	-6.330
	<u>0</u>	<u>-6.330</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	190
	<u>0</u>	<u>190</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	101.900	101.902
	<u>101.900</u>	<u>101.902</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-19.834	543.377
	<u>-19.834</u>	<u>543.377</u>
5. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	1.800.000	1.800.000
Kostpris ultimo	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Årets opskrivninger	2.200.000	2.200.000
Opskrivninger ultimo	<u>2.200.000</u>	<u>2.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>

Noter

2011/12

2010/11

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for opskrivninger

Årets tilgang	2.200.000	2.200.000
Saldo ultimo	2.200.000	2.200.000

8. Overført resultat

Saldo primo	-4.175.396	-3.605.455
Årets tilgang	-59.422	-569.941
Saldo ultimo	-4.234.818	-4.175.396

9. Ejerskab

Bestemmende indflydelse:

Johannes Nielsen Anpartshaver og direktør

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Johannes Nielsen

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter direktør Johannes Nielsen som følge af dennes anpartsbesiddelse. Der har ikke været væsentlige transaktioner med ovenstående parter.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med anpartshaver Johannes Nielsen er der tinglyst pantebrev på 6.700.000 kr i selskabets ejendom. Den bogførte værdi er 4.000.000 kr.