

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Skagen af den 20. oktober 2003 I/S

CVR-nr.: 28 68 03 84

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 16 / 4 2013.

Jens Petri Petersen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Skagen af den 20. oktober 2003 I/S.

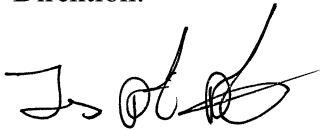
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 12. marts 2013

Direktion:



Jens Petri Petersen



Søren Frandsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Skagen af den 20. oktober 2003 I/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen af den 20. oktober 2003 I/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

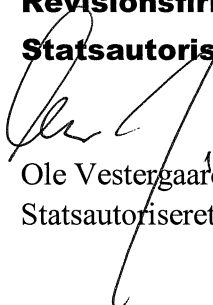
## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 12. marts 2013

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

  
Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Interessentskabet

Skagen af den 20. oktober 2003 I/S  
Læsøvej 1  
8940 Randers SV  
CVR-nr.: 28 68 03 84  
Stiftelsesdato: 20. oktober 2003  
Hjemsted: Randers

### Direktion

Jens Petri Petersen  
Søren Frandsen

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Interessentskabet har en ejendom ved Lindholm.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Skagen af den 20. oktober 2003 I/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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 fra gå 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter ved udlejning af lejligheder. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.613</b>	<b>13.892</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>4.613</b>	<b>13.892</b>
1 Afskrivninger	-12.000	-12.000
<b>Resultat før renter</b>	<b>-7.387</b>	<b>1.892</b>
Finansielle omkostninger	-6.586	-8.369
<b>Årets resultat</b>	<b>-13.972</b>	<b>-6.476</b>

## Balance

	31/12 2012	31/12 2011
Noter		
1 Grunde og bygninger	1.994.829	2.006.829
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.994.829</u>	<u>2.006.829</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.994.829</u></b>	<b><u>2.006.829</u></b>
Tilgodehavender fra salg	38.188	3.500
Tilgodehavender i alt	<u>38.188</u>	<u>3.500</u>
Likvide beholdninger	44.283	58.463
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>82.470</u></b>	<b><u>61.963</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.077.300</u></b>	<b><u>2.068.792</u></b>
2 Egenkapital	1.881.074	1.895.046
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.881.074</u></b>	<b><u>1.895.046</u></b>
Anden gæld	196.226	173.746
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>196.226</u></b>	<b><u>173.746</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>196.226</u></b>	<b><u>173.746</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.077.300</u></b>	<b><u>2.068.792</u></b>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

### 1. Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum primo	2.258.328
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.258.328</u>
Afskrivninger primo	251.498
Årets afskrivning	12.000
Afskrivning vedr. afgang	0
Afskrivninger ultimo	<u>263.498</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.994.829</u>
Ejendomsvurdering	<u>2.000.000</u>

### 2. Egenkapital

	Petri Holding andel 50,00%	Projekt De-veloping ApS andel 50,00%	I alt 100%	
Saldo pr. 31/12 2011	947.523	947.523	1.895.046	1.901.522
Indskud	0	0	0	0
Årets resultat	-6.986	-6.986	-13.972	-6.476
Årets hævning		0	0	0
Saldo pr. 31/12 2012	<u>940.537</u>	<u>940.537</u>	<u>1.881.074</u>	<u>1.895.046</u>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.