
Salinova ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 10 07 48 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30/11 2012

Hans Henriksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 6

Beretning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Noter til årsrapporten 11

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Salinova ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16. november 2012

Direktion

Hans Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Salinova ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Salinova ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fredericia, den 16. november 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Bonde

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salinova ApS
Fjeldparken 24, Tved
6000 Kolding

Telefon: 75566522

Telefax: 75567041

CVR-nr.: 10 07 48 94

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Hans Henriksen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 27
Postboks 119
7000 Fredericia

Pengeinstitut

vestjyskBANK
Esbjergvej 20
6000 Kolding

Beretning

Årsrapporten for Salinova ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets drift er frasolgt pr. 1. november 2010. Selskabets hovedaktivitet er herefter udlejning af fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 374.183, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 292.516.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-81.321	1.260.257
Personaleomkostninger	1	-65.000	-642.080
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-210.788	-234.144
Andre driftsomkostninger		-21.500	0
Resultat før finansielle poster		-378.609	384.033
Finansielle indtægter	3	0	561
Finansielle omkostninger	4	-111.978	-119.837
Resultat før skat		-490.587	264.757
Skat af årets resultat	5	116.404	-66.521
Årets resultat		-374.183	198.236

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	48.300	350.000
Overført resultat	-422.483	-151.764
	-374.183	198.236

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Grunde og bygninger		1.686.097	1.746.693
Produktionsanlæg og maskiner		16.300	38.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.649	167.241
Materielle anlægsaktiver	6	1.720.046	1.952.334
Anlægsaktiver		1.720.046	1.952.334
Varebeholdninger		18.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.728	84.278
Andre tilgodehavender		333.429	1.046.698
Selskabsskat		5.325	0
Periodeafgrænsningsposter		7.779	24.426
Tilgodehavender		462.261	1.155.402
Likvide beholdninger		176	10.470
Omsætningsaktiver		480.437	1.185.872
Aktiver		2.200.483	3.138.206

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		92.516	514.999
Egenkapital	7	292.516	714.999
Hensættelse til udskudt skat	8	61.609	178.013
Hensatte forpligtelser		61.609	178.013
Gæld til realkreditinstitutter		536.770	620.176
Langfristet gæld	9	536.770	620.176
Gæld til realkreditinstitutter	9	83.405	80.715
Kreditinstitutter		803.064	522.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.415	63.415
Selskabsskat		0	7.675
Anden gæld		293.404	568.857
Periodeafgrænsningsposter		0	31.525
Foreslået udbytte for regnskabsåret		48.300	350.000
Kortfristet gæld		1.309.588	1.625.018
Gældsforpligtelser		1.846.358	2.245.194
Passiver		2.200.483	3.138.206
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	65.000	592.183
Pensioner	0	76.556
Andre omkostninger til social sikring	0	19.971
Andre personaleomkostninger	0	-46.630
	<u>65.000</u>	<u>642.080</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	210.788	234.144
	<u>210.788</u>	<u>234.144</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	561
	<u>0</u>	<u>561</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	111.978	119.837
	<u>111.978</u>	<u>119.837</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	20.675
Årets udskudte skat	-116.404	45.846
	<u>-116.404</u>	<u>66.521</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	2.629.213	1.675.130	1.470.219
Afgang i årets løb	0	-585.357	-165.374
Kostpris 30. juni	<u>2.629.213</u>	<u>1.089.773</u>	<u>1.304.845</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	882.520	1.636.730	1.302.978
Årets afskrivninger	60.596	18.200	123.206
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	3.900	4.886
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-585.357	-143.874
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>943.116</u>	<u>1.073.473</u>	<u>1.287.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.686.097</u>	<u>16.300</u>	<u>17.649</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 udgør DKK 4.700.000.

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	514.999	714.999
Årets resultat	0	-374.183	-374.183
Foreslået udbytte	0	-48.300	-48.300
Egenkapital 30. juni	200.000	92.516	292.516

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	191.615	171.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-21.163	0
Periodeafgrænsningsposter	1.945	6.107
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-110.788	0
	61.609	178.013

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	147.150	248.496
Mellem 1 og 5 år	389.620	371.680
Langfristet del	536.770	620.176
Inden for 1 år	83.405	80.715
	620.175	700.891

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Til sikkerhed for prioritetsgæld DKK	620.175	700.891
er der afgivet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør	1.686.097	1.746.693
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Til sikkerhed for bankmellemværende er der afgivet ejerpantebrev med pant i erhvervsejendom på DKK	500.000	500.000

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hans Henriksen, Fjeldparken 24, 6000 Kolding

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Salinova ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Bygninger	50 år
Veje, P-plads samt øvrige udenomsarealer	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg undtagen edb og automobil	5 år
EDB og Automobil	3 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Udbytte

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