

---

# *Salinova ApS*

## Årsrapport for 2012/13

---

CVR-nr. 10 07 48 94

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /12 2013

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 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. december 2013

### **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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119, idet selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

### 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.

Trekantområdet, den 3. december 2013

**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  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## Pengeinstitut

vestjyskBANK  
Esbjergvej 20  
6000 Kolding

## **Beretning**

Årsrapporten for Salinova ApS for 2012/13 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 hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 343.930, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 51.414.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Resultatet er primært påvirket af manglende lejeindtægter på selskabets ejendomme. Selskabets ejendomme er i 2013 sat til salg, og en realisation heraf forventes at reetablere selskabets egenkapital.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-199.891</b>	<b>-81.321</b>
Personaleomkostninger	1	-50.000	-65.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-86.266	-210.788
Andre driftsomkostninger		0	-21.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-336.157</b>	<b>-378.609</b>
Finansielle indtægter	3	4	0
Finansielle omkostninger	4	-121.016	-111.978
<b>Resultat før skat</b>		<b>-457.169</b>	<b>-490.587</b>
Skat af årets resultat	5	113.239	116.404
<b>Årets resultat</b>		<b>-343.930</b>	<b>-374.183</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	48.300
Overført resultat		-343.930	-422.483
		<b>-343.930</b>	<b>-374.183</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Grunde og bygninger		1.634.444	1.686.097
Produktionsanlæg og maskiner		0	16.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.231	17.649
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.652.675</b>	<b>1.720.046</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.652.675</b>	<b>1.720.046</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>18.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.506	115.728
Andre tilgodehavender		42.689	333.429
Udskudt skatteaktiv	8	51.630	0
Selskabsskat		1.000	5.325
Periodeafgrænsningsposter		8.397	7.779
<b>Tilgodehavender</b>		<b>175.222</b>	<b>462.261</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>176</b>	<b>176</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>180.398</b>	<b>480.437</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.833.073</b>	<b>2.200.483</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-251.414	92.516
<b>Egenkapital</b>	7	<b>-51.414</b>	<b>292.516</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	0	61.609
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>61.609</b>
Gæld til realkreditinstitutter		446.018	536.770
<b>Langfristet gæld</b>	9	<b>446.018</b>	<b>536.770</b>
Gæld til realkreditinstitutter	9	88.830	83.405
Kreditinstitutter		585.501	803.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.993	81.415
Anden gæld		692.145	293.404
Periodeafgrænsningsposter		4.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	48.300
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.438.469</b>	<b>1.309.588</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.884.487</b>	<b>1.846.358</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.833.073</b>	<b>2.200.483</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

# Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>50.000</u>	<u>65.000</u>
	<b>50.000</b>	<b>65.000</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>86.266</u>	<u>210.788</u>
	<b>86.266</b>	<b>210.788</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>4</u>	<u>0</u>
	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>121.016</u>	<u>111.978</u>
	<b>121.016</b>	<b>111.978</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-113.239</u>	<u>-116.404</u>
	<b>-113.239</b>	<b>-116.404</b>

# 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	1.089.773	1.304.705
Tilgang i årets løb	0	0	18.896
Afgang i årets løb	0	-117.772	-72.178
Kostpris 30. juni	<u>2.629.213</u>	<u>972.001</u>	<u>1.251.423</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	943.116	1.073.473	1.287.196
Årets nedskrivninger	0	-117.772	-72.178
Årets afskrivninger	51.653	16.300	18.174
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>994.769</u>	<u>972.001</u>	<u>1.233.192</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.634.444</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.231</u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør DKK 4.100.000.

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	92.516	292.516
Årets resultat	0	-343.930	-343.930
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>-251.414</u></b>	<b><u>-51.414</u></b>

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.

## Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	208.847	191.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-19.514	-21.163
Periodeafgrænsningsposter	2.058	1.945
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-243.021	-110.788
Overført til udskudt skatteaktiv	51.630	0
	<u>0</u>	<u>61.609</u>

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

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	51.630	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>51.630</u>	<u>0</u>

## 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	5.846	147.150
Mellem 1 og 5 år	440.172	389.620
Langfristet del	446.018	536.770
Inden for 1 år	88.830	83.405
	<u>534.848</u>	<u>620.175</u>

# Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Til sikkerhed for prioritetsgæld DKK	534.848	620.175
er der afgivet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør	1.634.445	1.686.097
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Til sikkerhed for bankmellemværende er der afgivet ejerpantebrev med pant i erhvervsejendom på DKK	900.000	500.000
<b>Diverse</b>		
Der verserer p.t. retssag mod Moon Car ApS		

## 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 2012/13 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 2012/13 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

## 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 eksklusiv 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.

# Regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder 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.

## 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:

## Regnskabspraksis

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

### 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Regnskabspraksis

## 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.

## Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.