
Salinova ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 10 07 48 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /12 2014

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 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. december 2014

Direktion

Hans Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Salinova ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salinova ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 8. december 2014

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

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

vestjyskBANK
Esbjergvej 20
6000 Kolding

Beretning

Årsrapporten for Salinova ApS for 2013/14 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 2013/14 udviser et underskud på DKK 224.140, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 275.554.

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	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		169.568	-199.891
Personaleomkostninger	1	0	-50.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-337.443</u>	<u>-86.266</u>
Resultat før finansielle poster		-167.875	-336.157
Finansielle indtægter	3	0	4
Finansielle omkostninger	4	<u>-121.875</u>	<u>-121.016</u>
Resultat før skat		-289.750	-457.169
Skat af årets resultat	5	<u>65.610</u>	<u>113.239</u>
Årets resultat		<u>-224.140</u>	<u>-343.930</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-224.140</u>	<u>-343.930</u>
		<u>-224.140</u>	<u>-343.930</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Grunde og bygninger		1.303.301	1.634.444
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.931	18.231
Materielle anlægsaktiver	6	1.315.232	1.652.675
Anlægsaktiver		1.315.232	1.652.675
Varebeholdninger		0	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.703	71.506
Andre tilgodehavender		10.613	42.689
Udskudt skatteaktiv	8	117.240	51.630
Selskabsskat		3.000	1.000
Periodeafgrænsningsposter		5.303	8.397
Tilgodehavender		203.859	175.222
Likvide beholdninger		176	176
Omsætningsaktiver		204.035	180.398
Aktiver		1.519.267	1.833.073

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-475.554	-251.414
Egenkapital	7	-275.554	-51.414
Gæld til realkreditinstitutter		350.553	446.018
Langfristet gæld	9	350.553	446.018
Gæld til realkreditinstitutter	9	94.095	88.830
Kreditinstitutter		744.516	585.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.643	67.993
Anden gæld		572.014	692.145
Periodeafgrænsningsposter		0	4.000
Kortfristet gæld		1.444.268	1.438.469
Gældsforpligtelser		1.794.821	1.884.487
Passiver		1.519.267	1.833.073
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</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	<u>337.443</u>	<u>86.266</u>
	<u>337.443</u>	<u>86.266</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>0</u>	<u>4</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>121.875</u>	<u>121.016</u>
	<u>121.875</u>	<u>121.016</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-65.610</u>	<u>-113.239</u>
	<u>-65.610</u>	<u>-113.239</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	2.629.213	972.001	1.251.423
Afgang i årets løb	0	-734.553	-560.437
Kostpris 30. juni	<u>2.629.213</u>	<u>237.448</u>	<u>690.986</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	994.769	972.001	1.233.192
Årets nedskrivninger	288.442	0	0
Årets afskrivninger	42.701	0	6.300
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-734.553	-560.437
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.325.912</u>	<u>237.448</u>	<u>679.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.303.301</u>	<u>0</u>	<u>11.931</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2013 udgør DKK 4.100.000.

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	-251.414	-51.414
Årets resultat	0	-224.140	-224.140
Egenkapital 30. juni	<u>200.000</u>	<u>-475.554</u>	<u>-275.554</u>

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

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	184.248	208.847
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-3.878	-19.514
Periodeafgrænsningsposter	1.246	2.058
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-298.856	-243.021
Overført til udskudt skatteaktiv	117.240	51.630
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	117.240	51.630
Regnskabsmæssig værdi	<u>117.240</u>	<u>51.630</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	0	5.846
Mellem 1 og 5 år	350.553	440.172
Langfristet del	350.553	446.018
Inden for 1 år	94.095	88.830
	<u>444.648</u>	<u>534.848</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Til sikkerhed for prioritetsgæld DKK	444.648	534.848
er der afgivet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør	1.303.301	1.634.445
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 2013/14 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 2013/14 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

Bruttofortjeneste

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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraxis

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

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.

Regnskabspraksis

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.

Udbytte

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