



## Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)


# Syd-Erhverv ApS

CVR-nr. 29 15 27 05

## Årsrapport

**1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2013.



---

Evald Møller  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Syd-Erhverv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 28. februar 2013

**Direktion**



Ewald Møller

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Syd-Erhverv ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Syd-Erhverv ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets likviditetsberedskab opretholdes. Selskabets ledelse forventer at selskabet har tilstrækkeligt likviditetsberedskab og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

### **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.

Aabenraa, den 28. februar 2013

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Chr. Sørensen  
Statsaut. revisor



Lars Duisberg Jørgensen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Syd-Erhverv ApS Nørreport 1 6200 Aabenraa
	Telefon: 20 60 10 80
	CVR-nr.: 29 15 27 05
	Stiftet: 31. oktober 2005
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Evald Møller
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Nørreport 3, 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	Jemli Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er vurdering, udlejning og salg af erhvervsjendomme samt rådgivning og konsulentbistand i forbindelse med omsætning af fast ejendom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2011/12 er afsluttet med et overskud på kr. 24.725 mod et underskud i 2010/11 på kr. 91.638.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2012 kr. 143.878.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Årsregnskabet for perioden 1. oktober - 31. december 2012 er afsluttet med et underskud på kr. 74.603. Dette underskud vedrører alene tre måneder, hvor der alene har været et beskedent salg af ejendomme.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 kr. 69.276. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets likviditetsberedskab opretholdes. Selskabet forventer at have tilstrækkelig likviditetsberedskab til at fortsætte driften.

I selskabets balance pr. 31. december 2012 er der indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 102. Henset til den forventede udvikling hos sambeskattede selskaber vurderes dette, at være forsvarligt værdiansat.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet andre begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Syd-Erhverv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen med periodiserede honorarindtægter samt periodiserede udlæg, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>642.462</b>	<b>558.622</b>
2 Personaleomkostninger	-613.505	-655.871
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-21.857
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>28.957</b>	<b>-119.106</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.432	3.807
Andre finansielle omkostninger	-1.564	-6.539
<b>Resultat før skat</b>	<b>35.825</b>	<b>-121.838</b>
Skat af årets resultat	-11.100	30.200
<b>Årets resultat</b>	<b>24.725</b>	<b>-91.638</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	24.725	0
Disponeret fra overført resultat	0	-91.638
<b>Disponeret i alt</b>	<b>24.725</b>	<b>-91.638</b>

**Balance 30. september**

---

<b>Aktiver</b>	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.144	75.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.460	211.028
Udskudt skatteaktiv	102.200	113.300
Periodeafgrænsningsposter	3.000	3.000
Tilgodehavender i alt	<u>382.804</u>	<u>403.203</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>382.804</b></u>	<u><b>403.203</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>382.804</b></u>	<u><b>403.203</b></u>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2012	2011
Note		kr.	kr.
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	18.878	-5.847
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>143.878</b>	<b>119.153</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	54.455	38.516
	Anden gæld	184.471	245.534
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	238.926	284.050
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>238.926</b>	<b>284.050</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>382.804</b>	<b>403.203</b>

## Noter

---

### 1. Oplysninger om selskabets fortsatte drift

Årsregnskabet for perioden 1. oktober - 31. december 2012 er afsluttet med et underskud på kr. 74.603. Dette underskud vedrører alene tre måneder, hvor der alene har været et beskedent salg af ejendomme.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2012 kr. 87.876. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets likviditetsberedskab opretholdes. Selskabet forventer at have tilstrækkelig likviditetsberedskab til at fortsætte driften.

I selskabets balance pr. 31. december 2012 er der indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 102. Henset til den forventede udvikling hos sambeskattede selskaber vurderes dette, at være forsvarligt værdiansat.

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	599.233	643.932
Andre omkostninger til social sikring	14.272	11.939
	<u>613.505</u>	<u>655.871</u>

### 3. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	-5.847	119.153
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>24.725</u>	<u>24.725</u>
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<u>125.000</u>	<u>18.878</u>	<u>143.878</u>