

# **Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS**

CVR-nr. 30 08 81 66

## **Årsrapport for 2011/12**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.10.12

Bo Morthorst Rasmussen  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Haderslev**  
Gåskærgade 32-34  
6100 Haderslev

Tel.: 74 52 18 12  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS  
c/o Bo Morthorst Rasmussen  
Fjelstrup Nørrevej 34  
6100 Haderslev  
Hjemsted: Haderslev  
CVR-nr.: 30 08 81 66

---

**Direktion**

---

Bo Morthorst Rasmussen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12 for Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. oktober 2012

**Direktionen**

Bo Morthorst Rasmussen

**Til kapitalejeren i Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.11 - 31.05.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Haderslev, den 30. oktober 2012

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Haller

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabet har ikke haft nogen aktivitet i perioden. Der har ikke været nogen udgifter eller indtægter i perioden bortset fra begrænsede renteudgifter til banken.

Selskabet ejer 25% af Fjelstrup Kro ApS, CVR-nr. 29 82 68 03 og der har ikke været nogen økonomiske betalinger til og fra dette ApS i regnskabsåret.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.11 - 31.05.12 udviser et resultat på DKK -16.549 mod DKK -103.382 for tiden 01.06.10 - 31.05.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -7.550.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet redegjorde på sidste generalforsamling for selskabets økonomiske stilling i forbindelse med at selskabet har tabt egenkapitalen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger	-11.300	-8.132
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-11.300</b>	<b>-8.132</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.999	-95.000
Andre finansielle omkostninger	-250	-250
<b>Årets resultat</b>	<b>-16.549</b>	<b>-103.382</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-16.549	-103.382
<b>I alt</b>	<b>-16.549</b>	<b>-103.382</b>

<b>AKTIVER</b>		31.05.12	31.05.11
Note		DKK	DKK
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	1	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>5.000</b>
	Udskudt skatteaktiv	3.705	3.705
	Andre tilgodehavender	0	418
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.705</b>	<b>4.123</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>576</b>	<b>4.876</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.281</b>	<b>8.999</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.282</b>	<b>13.999</b>

<b>PASSIVER</b>		31.05.12	31.05.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-132.550	-116.001
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-7.550</b>	<b>8.999</b>
	Anden gæld	11.832	5.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.832</b>	<b>5.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.832</b>	<b>5.000</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.282</b>	<b>13.999</b>

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

**RESULTATOPGØRELSE****Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i moderselskabet i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	31.05.12	31.05.11
	DKK	DKK

**1. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris pr. 31.05.11	100.000	100.000
Kostpris pr. 31.05.12	100.000	100.000
Opskrivninger pr. 31.05.11	-95.000	0
Andre reguleringer	-4.999	-95.000
Opskrivninger pr. 31.05.12	-99.999	-95.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.12	1	5.000

## Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fjelstrup Kro ApS, Haderslev	25%	-116.787	-127.729

**2. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.10 - 31.05.11</i>		
Saldo pr. 01.06.10	125.000	-12.619
Forslag til resultatdisponering	0	-103.382
Saldo pr. 31.05.11	125.000	-116.001

*Egenkapitalopgørelse 01.06.11 - 31.05.12*

Saldo pr. 01.06.11	125.000	-116.001
Forslag til resultatdisponering	0	-16.549
Saldo pr. 31.05.12	125.000	-132.550

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter sammen med de øvrige ejere for kassekreditten i den associerede virksomhed Fjelstrup Kro ApS. Den associerede virksomheds gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 1.685.

**4. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**5. Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.