

ApS Mønsted Kalkgruber

CVR-nr. 67 17 12 17

Årsrapport for 2012/13

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 03/03 2014

Søren Brandi Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november 2012 - 31. oktober 2013	8
Balance pr. 31. oktober 2013	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS Mønsted Kalkgruber
Bjerne Langgyde 11
5600 Faaborg

CVR-nr.: 67 17 12 17
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Søren Brandt Hansen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2012 - 31. oktober 2013 for ApS Mønsted Kalkgruber.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Faaborg, den 9. december 2013

Direktion

Søren Brandi Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ApS Mønsted Kalkgruber

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Mønsted Kalkgruber for regnskabsåret 1. november 2012 - 31. oktober 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 9. december 2013

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er iflg. vedtægterne køb, salg, import, eksport samt at drive kalkgrube som turistattraktion.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 1.949.580, og selskabets balance pr. 31. oktober 2013 udviser en egenkapital på kr. 3.319.707.

Selskabet har solgt ejendom i regnskabsåret 2012/2013 med en regnskabsmæssig avance på 2.067 t.kr. Salget er betinget af en myndighedsgodkendelse, som ikke forelå på årsafslutningstidpunktet. Myndighedernes godkendelse forventes at forelægge i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Mønsted Kalkgruber for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet herunder løbende driftsudgifter på selskabets ejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. november 2012 - 31. oktober 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		2.267.752	258
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(4.095)</u>	<u>(25)</u>
Resultat før finansielle poster		2.263.657	233
Finansielle indtægter		17.025	39
Finansielle omkostninger		<u>(5.393)</u>	<u>(2)</u>
Resultat før skat		2.275.289	270
Skat af årets resultat	1	<u>(325.709)</u>	<u>(74)</u>
Årets resultat		<u>1.949.580</u>	<u>196</u>
Foreslået udbytte		500.000	150
Overført overskud		<u>1.449.580</u>	<u>46</u>
		<u>1.949.580</u>	<u>196</u>

Balance pr. 31. oktober 2013**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Grunde og bygninger		978.764	434
Materielle anlægsaktiver	2	978.764	434
Anlægsaktiver i alt		978.764	434
Råvarer og hjælpematerialer		0	12
Varebeholdninger		0	12
Andre tilgodehavender		703	3
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	22
Periodeafgrænsningsposter		0	7
Tilgodehavender		703	32
Værdipapirer		265.249	371
Likvide beholdninger		2.679.576	943
Omsætningsaktiver i alt		2.945.528	1.358
Aktiver i alt		3.924.292	1.792

Balance pr. 31. oktober 2013**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		2.619.707	1.170
Foreslået udbytte		500.000	150
Egenkapital	3	<u>3.319.707</u>	<u>1.520</u>
Hensættelse til udskudt skat		272.509	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>272.509</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		308.700	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>308.700</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.630	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.125	0
Selskabsskat		(228.433)	98
Anden gæld		15.500	15
Periodeafgrænsningsposter		160.554	159
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.376</u>	<u>272</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>332.076</u>	<u>272</u>
Passiver i alt		<u>3.924.292</u>	<u>1.792</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. november 2012	200.000	1.170.127	150.000	1.520.127
Betalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	1.449.580	500.000	1.949.580
Egenkapital 31. oktober 2013	200.000	2.619.707	500.000	3.319.707

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	53.200	74
Årets udskudte skat	<u>272.509</u>	<u>0</u>
	<u>325.709</u>	<u>74</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	568.822	68
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	(244.135)	6
Ikke aktiveret udskudt skat	1.024	0
Afrunding	<u>(2)</u>	<u>0</u>
	<u>325.709</u>	<u>74</u>

Noter til årsrapporten

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. november 2012	1.004.783
Tilgang i årets løb	982.859
Afgang i årets løb	<u>(1.004.783)</u>
Kostpris 31. oktober 2013	<u>982.859</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2012	571.357
Årets afskrivninger	4.095
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(571.357)</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2013	<u>4.095</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2013	<u>978.764</u>

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 20 anparter à nominelt kr. 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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