

ApS Mønsted Kalkgruber

CVR-nr. 67 17 12 17

Årsrapport for 2013/14

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 03/02 2015

Søren Brandi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november 2013 - 31. oktober 2014	8
Balance pr. 31. oktober 2014	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 2013 - 31. oktober 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014.

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 2. februar 2015

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 2013 - 31. oktober 2014 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 2. februar 2015

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 2013/14 udviser et underskud på kr. 236.541, og selskabets balance pr. 31. oktober 2014 udviser en egenkapital på kr. 3.083.174.

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 2013/14 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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 eksklusiv moms.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 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.

Anvendt 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. 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 24.5%.

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 2013 - 31. oktober 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
Bruttotab		(164.024)	2.269
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(24.570)</u>	<u>(4)</u>
Resultat før finansielle poster		(188.594)	2.265
Finansielle indtægter		19.287	16
Finansielle omkostninger		<u>(137.250)</u>	<u>(5)</u>
Resultat før skat		(306.557)	2.276
Skat af årets resultat	1	<u>70.016</u>	<u>(326)</u>
Årets resultat		<u>(236.541)</u>	<u>1.950</u>
Foreslået udbytte		1.500.000	500
Overført overskud		<u>(1.736.541)</u>	<u>1.450</u>
		<u>(236.541)</u>	<u>1.950</u>

Balance pr. 31. oktober 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		954.194	980
Materielle anlægsaktiver	2	<u>954.194</u>	<u>980</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>954.194</u>	<u>980</u>
Andre tilgodehavender		60.130	1
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	85.390	0
Tilgodehavender		<u>145.520</u>	<u>1</u>
Værdipapirer		1.941.697	265
Værdipapirer		<u>1.941.697</u>	<u>265</u>
Likvide beholdninger		<u>623.689</u>	<u>2.680</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.710.906</u>	<u>2.946</u>
Aktiver i alt		<u>3.665.100</u>	<u>3.926</u>

Balance pr. 31. oktober 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		1.383.174	2.620
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	500
Egenkapital	3	<u>3.083.174</u>	<u>3.320</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	273
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>273</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.556	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	73
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3
Selskabsskat		287.216	80
Anden gæld		0	16
Periodeafgrænsningsposter		162.154	161
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>581.926</u>	<u>333</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>581.926</u>	<u>333</u>
Passiver i alt		<u>3.665.100</u>	<u>3.926</u>

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2013	200.000	2.619.715	500.000	3.319.715
Udbytte ej vedtaget	0	0	(500.000)	(500.000)
Udbytte ej vedtaget	0	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	(1.736.541)	1.500.000	(236.541)
Egenkapital 31. oktober 2014	200.000	1.383.174	1.500.000	3.083.174

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	202.493	53
Årets udskudte skat	<u>(272.509)</u>	<u>273</u>
	<u>(70.016)</u>	<u>326</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>
Kostpris 1. november 2013	<u>982.859</u>
Kostpris 31. oktober 2014	<u>982.859</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2013	4.095
Årets afskrivninger	<u>24.570</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2014	<u>28.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2014	<u>954.194</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.

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	t.kr
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>85.390</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Udestående gæld	85.390	0
Rentefod (%)	10,20 %	0,00 %