

Bofællesskabet Violen ApS

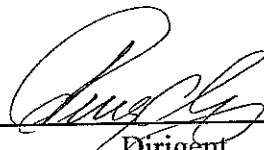
Niels Clausens Vej 1
4891 Toreby L

CVR.nr. 26 35 20 37

Årsrapport for året 2012

11. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ^{23/14} 2013.



Dirigent
Henning Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12-13
Noter	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bofællesskabet Violen ApS
Niels Clausens Vej 1
4891 Toreby L

Telefon: 5486 2616
Telefax: 5486 2613
Hjemmeside: www.violen.dk
E-mail: kontakt@violen.dk

CVR-nr.: 26 35 20 37
Stiftet: 30. november 2001
Hjemsted: Toreby L
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2012

Direktion

Lisette Winther
Gitte Baran

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Langgade 13
4800 Nykøbing F

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 18 54 54 70
P-nr 10 02 90 78 58

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for Bofællesskabet Violen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toreby L, den 11. april 2013

I direktionen


Lisette Winther

Gitte Baran

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bofællesskabet Violen ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bofællesskabet Violen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vordingborg, den 11. april 2013

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Henning Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er drift af bofællesskab og anden dermed beslægtet virksomhed..

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årsrapporten udviser et resultat på kr. -263.608.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 47.713.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Bofællesskabet Violon ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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:

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.300 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indværende år er skattesatsen 25%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.197.803	2.979.496
1 Personaleomkostninger	-1.969.106	-2.861.771
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-529.113	-120.221
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-300.416	-2.496
Andre finansielle omkostninger	-50.190	-70.264
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-350.606	-72.760
Skat af årets resultat	86.998	38.736
ÅRETS RESULTAT	-263.608	-34.024
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Øvrige lovpligtige reserver	63.995	-182.144
Overført til næste år	-327.603	148.120
	-263.608	-34.024

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.368.853	1.858.638
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.673
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.368.853</u>	<u>1.870.311</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>1.368.853</u>	 <u>1.870.311</u>
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	29.094	36.265
Udskudt skatteaktiv	22.169	0
Periodeafgrænsningsposter	25.563	36.696
Tilgodehavender i alt	<u>76.826</u>	<u>72.961</u>
 Likvide beholdninger	 <u>15.780</u>	 <u>156.332</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>92.606</u>	 <u>229.293</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>1.461.459</u></u>	 <u><u>2.099.604</u></u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	85.000	85.000
3 Øvrige lovpligtige reserver	68.278	4.283
4 Overført overskud eller underskud	-105.565	222.038
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>47.713</u>	<u>311.321</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	64.829
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>64.829</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter (lang)	900.000	900.000
Kreditinstitutter i øvrigt (lang)	113.750	176.190
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.013.750</u>	<u>1.076.190</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	171.448	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.457	94.524
Anden gæld	174.091	272.614
Periodeafgrænsningsposter (gæld)	0	230.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>399.996</u>	<u>647.264</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.413.746</u>	<u>1.723.454</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.461.459</u>	<u>2.099.604</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.796.472	2.546.400
Pensioner	138.054	257.539
Andre omkostninger til social sikring	34.580	57.832
	<u>1.969.106</u>	<u>2.861.771</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	85.000	85.000
	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Regnskabsåret 2010 (indeværende år -2 år)	-45.000	
3 Øvrige lovpligtige reserver		
Saldo primo	4.283	186.427
Ændring i året	63.995	-182.144
	<u>68.278</u>	<u>4.283</u>
4 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	222.038	73.918
Overført årets resultat	-327.603	148.120
	<u>-105.565</u>	<u>222.038</u>
5 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>900.000</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 900.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>1.818.853</u>	<u>1.858.638</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på 6 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>20.000</u>	<u>60.000</u>
Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>
Leasingaftalerne har en restløbetid på 6 mdr. med en samlet restleasingydelse på	<u>9.612</u>	<u>3.500</u>