



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Klintegaarden A/S

Årsrapport 2012

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 15 April 2013

Armedrumbeke
dirigent

CVR-nr. 17 56 23 47
923736 12001 / 2127505_1.DOCX

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Klintegaarden A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 15. april 2013

Direktion:

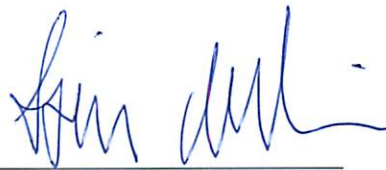


Anne Grete Hother
Ørum-Nielsen

Bestyrelse:



Anne Grete Hother
Ørum-Nielsen



Søren Milner



Jørn Hother Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klintegaarden A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klintegaarden A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 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.

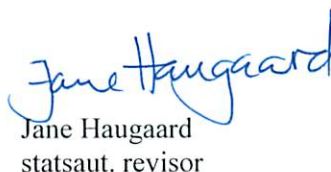
Aarhus, den 15. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob Nyborg
statsaut. revisor



Jane Haugaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Klintegaarden A/S
c/o direktør Anne Grete Hother Ørum-Nielsen
Bøssehage 12
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 17 56 23 47
Stiftet: 1993
Hjemstedskommune: Ærø
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Anne Grete Hother Ørum-Nielsen
Søren Milner
Jørn Hother Sørensen

Direktion

Anne Grete Hother Ørum-Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
8000 Aarhus C

Bank

Danske Bank

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje og forvalte interessentskabsandelen i I/S Klintegaarden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2012 udviser et resultat på -31 tkr., og egenkapitalen udgør ved årets udgang 665 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2012 for Klintegaarden A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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 ressourcer 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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter resultatandel i I/S Klintegaarden samt regulering af fortjeneste ved salg af ejerlejligheder.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andel af aktiver og passiver i I/S Klintegaarden, svarende til den ideelle ejerandel på 75 %.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Om målingen af aktiver og passiver i I/S Klintegaarden, der danner grundlag for opgørelsen af kapitalandelen, kan vi oplyse:

Ejerlejlighed i Klintegaarden måles til anskaffelsessum.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Andel af resultat i I/S Klintegaarden		-32.723	1.709.188
Regulering af opskrivning af ejerlejligheder		0	-23.250
Bruttoresultat		-32.723	1.685.938
Administrationsomkostninger		-21.883	-18.206
Resultat før finansielle poster m.v.		-54.606	1.667.732
Finansielle indtægter	1	4.740	9.990
Finansielle omkostninger	2	0	-857
Resultat før skat		-49.866	1.676.865
Skat af årets resultat	3	18.784	-412.930
Årets resultat		-31.082	1.263.935
Resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Overført resultat		-31.082	-236.065
		-31.082	1.263.935

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i I/S Klintegaarden, Århus	4	316.943	1.440.278
		<u>316.943</u>	<u>1.440.278</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>316.943</u>	<u>1.440.278</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		353	0
Selskabsskat		0	23.442
Udskudt skatteaktiv		18.986	0
		<u>19.339</u>	<u>23.442</u>
Likvide beholdninger		<u>349.214</u>	<u>752.858</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>368.553</u>	<u>776.300</u>
AKTIVER I ALT		<u>685.496</u>	<u>2.216.578</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	5	600.000	600.000
Overført overskud		65.496	96.578
Udbytte		0	1.500.000
		<u>665.496</u>	<u>2.196.578</u>
Egenkapital i alt		<u>665.496</u>	<u>2.196.578</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
PASSIVER I ALT		<u>685.496</u>	<u>2.216.578</u>
Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	2011
1 Finansielle indtægter		
Renter af kapitalandel i I/S Klintegaarden	4.740	8.068
Øvrige renteindtægter	0	1.922
	<u>4.740</u>	<u>9.990</u>
2 Finansielle omkostninger		
Rentetillæg, SKAT	<u>0</u>	<u>857</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	-12.467	412.930
Regulering skat tidligere år	-6.317	0
	<u>-18.784</u>	<u>412.930</u>
4 Kapitalandel i I/S Klintegaarden, Århus		
Kostpris 1. januar	1.440.278	2.935.854
Regulering af opskrivning af ejerlejligheder	0	-23.250
Renter	4.740	8.068
Hævet i regnskabsåret	-1.095.352	-3.189.582
Andel i overskud i regnskabsåret	-32.723	1.709.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>316.943</u>	<u>1.440.278</u>

Anlægsaktivet består af 75 % af I/S Klintegaarden, Århus.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2012	600.000	96.578	1.500.000	2.196.578
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-31.082	0	-31.082
Saldo 31. december 2012	600.000	65.496	0	665.496

Aktierne er i multipla af 10.000 kr.

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ifølge samejeoverenskomsten mellem interessenterne i I/S Klintegaarden hæftes solidarisk for interessentskabets forpligtelser.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Anne Ørum-Nielsen, Bøssehage 12, 5970 Ærøskøbing

Søren Milner, Parkovsvej 22, 2820 Gentofte

Annette Shirin Milner, Parkvænget 21, 2920 Charlottenlund

Jon Chresten Milner, Hobrogade 4, 1. tv., 2100 København Ø

Jørn Hother Sørensen, Ctra. de Sant Josep a Cala Tarrida, km 3,1, Apartado 63, E-07830

Sant Josep, Ibiza, Balears, Spanien