

Foersum Teglværkssøer ApS

Ringkøbing-Skjern

CVR-nr. 33 08 32 38

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2011/12

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling

Tarm den ²³/₁₉ 2012


Merete Borglund-Clausen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Foersum Teglværksøer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Tarm, den 6. august 2012

Direktion



Merete Borgland Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Foersum Teglværksøer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foersum Teglværksøer ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 7 hvoraf det fremgår, at den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter.

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.

Brøndby, den 6. august 2012

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Peter Kofoed Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Foersum Teglværkssøer ApS
Teglgårdsvej 7
Foersum
6880 Tarm

CVR-nr.: 33 08 32 38
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. august 2010
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Merete Borgland Clausen

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vallensbækvej 12
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive fiskerisøer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 90.588, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 181.968.

Kapitalberedskabet

Den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen og forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen drift. Virksomheden er i en etableringsfase, hvorfor årets resultat udviser et underskud, hvilket var forventet. Ledelsen forventer, at selskabets drift i de kommende år vil udvikle sig positivt som følge af øget aktivitet og et lavere fremtidigt omkostningsniveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foersum Teglværkssøer ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kroner

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til fiskeri

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og 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.

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 biler 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 og restværdier:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Biler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		36.343	-81.424
Personaleomkostninger	1	-130.778	-133.341
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-17.224	-5.999
Resultat før finansielle poster		-111.659	-220.764
Finansielle omkostninger	3	-8.928	-6.061
Resultat før skat		-120.587	-226.825
Skat af årets resultat	4	29.999	55.445
Årets resultat		-90.588	-171.380

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-90.588	-171.380
		-90.588	-171.380

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
Biler		41.617	0
Indretning af lejede lokaler		114.967	120.648
Materielle anlægsaktiver	5	156.584	120.648
Anlægsaktiver i alt		156.584	120.648
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		1.089	0
Udskudt skatteaktiv		33.744	3.745
Selskabsskat		51.700	51.700
Tilgodehavender		86.533	55.445
Likvide beholdninger		41.383	703
Omsætningsaktiver i alt		127.916	56.148
Aktiver i alt		284.500	176.796

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-261.968	-171.380
Egenkapital	6	-181.968	-91.380
Gæld til tilknyttede virksomheder		443.525	233.725
Anden gæld		22.943	34.451
Kortfristede gældsforpligtelser		466.468	268.176
Gældsforpligtelser i alt		466.468	268.176
Passiver i alt		284.500	176.796
Noter til årsrapporten	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	125.120	127.849
Andre omkostninger til social sikring	5.658	5.492
	<u>130.778</u>	<u>133.341</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	17.224	5.999
I alt	<u>17.224</u>	<u>5.999</u>
der fordeler sig således		
Biler	3.783	0
Indretning af lejede lokaler	13.441	5.999
I alt	<u>17.224</u>	<u>5.999</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.400	5.600
Andre finansielle omkostninger	528	461
	<u>8.928</u>	<u>6.061</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-51.700
Årets udskudte skat	-29.999	-3.745
	<u>-29.999</u>	<u>-55.445</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Biler	Indretning af le- jede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2011	0	126.647	126.647
Tilgang i årets løb	45.400	7.760	53.160
Kostpris 30. juni 2012	45.400	134.407	179.807
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	0	5.999	5.999
Årets afskrivninger	3.783	13.441	17.224
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	3.783	19.440	23.223
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	41.617	114.967	156.584

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	-171.380	-91.380
Årets resultat	0	-90.588	-90.588
Egenkapital 30. juni 2012	80.000	-261.968	-181.968

7 Noter til årsrapporten

Note til revisionspåtegning

Som anført i ledelsesberetningen vil den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter. Ledelsen er opmærksom på kapitalabs-bestemmelserne i selskabslovgivningen og forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen drift. Virksomheden er i en etableringsfase, hvorfor årets resultat udviser et underskud, hvilket var forventet. Ledelsen forventer, at selskabets drift i de kommende år vil udvikle sig positivt som følge af øget aktivitet og et lavere fremtidigt omkostningsniveau.