

Foersum Teglværkssøer ApS

Foersum

Teglgårdsvej 7, 6800 Tarm

CVR-nr. 33 08 32 38

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/12 - 2013

Som dirigent:



Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Efterfølgende begivenheder	9
Personaleomkostninger	10
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Sikkerhedsstillelser	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Teglgårdsvej 7, 6800 Tarm
CVR-nr.	33 08 32 38
Direktion	Merete Borgland Clausen
Revision	ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4c, 2.th, 2605 Brøndby Telefon 38 28 42 84 Telefax -

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive fiskerisøer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. -132.091 mod kr. -90.588 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. -314.059.

Den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter. Ledelsen er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Der pågår pt. overvejelser om at reetablere selskabskapitalen ved gælds konvertering. 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 balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Foersum Teglværkssøer ApS Foersum.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 28. november 2013

Direktionen:



Merete Borgland Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Foersum Teglværkssøer ApS Foersum

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Foersum Teglværkssøer ApS Foersum for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 udføre 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 en 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 en 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket konklusionen skal vi henviser til note 2 hvoraf det fremgår, at den ultimative ejer vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

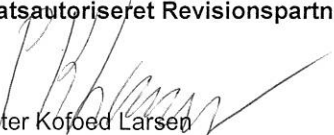
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Brøndby, den 28. november 2013

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Peter Koføed Larsen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttotab (Bruttofortjeneste)	-1.125	36.343
3 Personaleomkostninger	139.228	130.778
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.521	17.224
Resultat af ordinær primær drift	-162.874	-111.659
5 Finansielle omkostninger	12.220	8.928
Resultat før skat	-175.094	-120.587
6 Skat af årets resultat	-43.003	-29.999
Årets resultat	-132.091	-90.588
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-132.091	-90.588
	-132.091	-90.588

Balance pr. 30. juni

Note	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	101.526	114.967
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.537</u>	<u>41.617</u>
7 Materielle anlægsaktiver	<u>134.063</u>	<u>156.584</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>134.063</u>	<u>156.584</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	76.747	85.444
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.089</u>
Tilgodehavender	<u>76.747</u>	<u>86.533</u>
Likvide beholdninger	<u>15.616</u>	<u>41.383</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>92.363</u>	<u>127.916</u>
Aktiver i alt	<u><u>226.426</u></u>	<u><u>284.500</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-394.059</u>	<u>-261.968</u>
Egenkapital i alt	<u>-314.059</u>	<u>-181.968</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.803	380
Gæld til tilknyttede virksomheder	472.325	443.525
Anden gæld	<u>26.357</u>	<u>22.563</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>540.485</u>	<u>466.468</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>540.485</u>	<u>466.468</u>
Passiver i alt	<u>226.426</u>	<u>284.500</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2012	80.000	-261.968	-181.968
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-132.091</u>	<u>-132.091</u>
Egenkapital pr. 30/6 2013	<u>80.000</u>	<u>-394.059</u>	<u>-314.059</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foersum Teglværkssøer ApS Foersum 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, 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.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoens overgang til køber har fundet sted inden for årets udgang.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttotab (Bruttofortjeneste)

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab (bruttofortjeneste).

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til fiskeri, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid</u>
Indretning af lejede lokaler	10
Biler	5

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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 opgørelsen 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

2. Efterfølgende begivenheder

Som anført i ledelsesberetningen vil den ultimative ejer understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, til at gennemføre de fremtidige planlagte aktiviteter. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabs-bestemmelserne i selskabslovgivningen. Der pågår pt. overvejelser om at reetablere selskabskapitalen ved gælds konvertering. 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 egen aktivitet og et lavere fremtidigt omkostningsniveau.

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	132.230	125.120
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.240
Andre personaleomkostninger	<u>3.758</u>	<u>2.418</u>
	<u>139.228</u>	<u>130.778</u>
	<u>Antal</u>	<u>Antal</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>22.521</u>	<u>17.224</u>
	<u>22.521</u>	<u>17.224</u>
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.500	8.400
Andre finansielle omkostninger	<u>720</u>	<u>528</u>
	<u>12.220</u>	<u>8.928</u>
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-43.003</u>	<u>-29.999</u>
	<u>-43.003</u>	<u>-29.999</u>

7. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2012	134.407	45.400	179.807
Kostpris pr. 30/6 2013	134.407	45.400	179.807
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2012	19.440	3.783	23.223
Årets afskrivninger	13.441	9.080	22.521
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2013	32.881	12.863	45.744
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2013	101.526	32.537	134.063

8. Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2013.

