
Det gamle Andelsslagteri *ApS* Årsrapport for 2012

CVR-nr. 27 47 88 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2013

Georg Garth-Grüner
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Det gamle Andelsslagteri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 31. maj 2013

Direktion

Georg Garth-Grüner

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Det gamle Andelsslagteri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det gamle Andelsslagteri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Den uafhængige revisors erklæringer

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for, at selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering af de løbende driftsomkostninger m.m. Der foreligger ikke formelt tilsagn herom, men på baggrund af igangværende drøftelser med pengeinstituttet vurderer ledelsen, at det vil være muligt at opnå fornøden finansiering til fortsat drift. Dette forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Hillerød, den 31. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det gamle Andelsslagteri ApS
Munkholmvej 424
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 27 47 88 59
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Lejre

Direktion

Georg Garth-Grüner

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet har i 2005 erhvervet grund til projektudvikling. Tidligere har selskabet opført 19 andelsboliger, som er afhændet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 9.469, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.298.340.

Selskabets drift finansieres dels af kredit hos pengeinstitut og dels af den ultimative selskabsdeltager. Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering af de løbende driftsomkostninger m.m. Der foreligger ikke formelt tilsagn herom, men på baggrund af igangværende drøftelser med pengeinstituttet vurderer ledelsen, at det vil være muligt at opnå fornøden finansiering til fortsat drift.

Selskabets ejendom er sat til salg. Når ejendommen er solgt vil gælden til kreditinstitut blive indfriet og ledelsen vil overveje selskabets kapitalforhold samt fremtidige anvendelse.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		10.200	-36.687
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-764.987
Resultat før finansielle poster		10.200	-801.674
Finansielle omkostninger		-19.669	-17.574
Resultat før skat		-9.469	-819.248
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-9.469	-819.248

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-9.469	-819.248
		-9.469	-819.248

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grunde og bygninger		1.100.000	1.100.000
Materielle anlægsaktiver		1.100.000	1.100.000
Anlægsaktiver		1.100.000	1.100.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	56.250
Andre tilgodehavender		2.100	555
Udskudt skatteaktiv	2	0	0
Tilgodehavender		2.100	56.805
Omsætningsaktiver		2.100	56.805
Aktiver		1.102.100	1.156.805

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.423.340	-1.413.873
Egenkapital	3	-1.298.340	-1.288.873
Kreditinstitutter		362.690	356.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.016.750	2.078.800
Kortfristede gældsforpligtelser		2.400.440	2.445.678
Gældsforpligtelser		2.400.440	2.445.678
Passiver		1.102.100	1.156.805
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets drift finansieres dels af kredit hos pengeinstitut og dels af den ultimative selskabsdeltager. Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat finansiering af de løbende driftsomkostninger m.m. Der foreligger ikke formelt tilsagn herom, men på baggrund af igangværende drøftelser med pengeinstituttet vurderer ledelsen, at det vil være muligt at opnå fornøden finansiering til fortsat drift.

Selskabets ejendom er sat til salg. Når ejendommen er solgt vil gælden til kreditinstitut blive indfriet og ledelsen vil overveje selskabets kapitalforhold samt fremtidige anvendelse.

2 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	-191.247	-191.247
Låneomkostninger	-7.225	-7.225
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-159.723	-157.356
Overført til udskudt skatteaktiv	358.195	355.828
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	365.145	-355.828
Nedskrivning til vurderet værdi	-365.145	355.828
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.413.871	-1.288.871
Årets resultat	0	-9.469	-9.469
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-1.423.340</u>	<u>-1.298.340</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for koncernens engagement med kreditinstitut er der givet pant i selskabets ejendomme.

Selskabet har ikke herudover eventualforpligtelser, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Skovholmslund ApS
Munkeholmvej 424
4060 Kirke Såby

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Det gamle Andelsslagteri ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ejendomme og projekter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til projektudvikling og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på igangværende projekter.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.