
Det gamle Andelsslagteri ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 27 47 88 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/05 2015

Georg Garth-Grüner
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Det gamle Andelsslagteri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 29. maj 2015

Direktion

Georg Garth-Grüner

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Det gamle Andelsslagteri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det gamle Andelsslagteri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 29. maj 2015

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

Revisor

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 2014 udviser et underskud på DKK 54.615, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.405.627.

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.

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 | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -36.694 | -31.265 |
| Finansielle omkostninger | | -17.921 | -21.407 |
| Resultat før skat | | -54.615 | -52.672 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -54.615 | -52.672 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -54.615 | -52.672 |
| | | -54.615 | -52.672 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2014 DKK | 2013 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 | 300.000 |
| Andre tilgodehavender | | 3.490 | 7.260 |
| Udskudt skatteaktiv | 2 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.490 | 307.260 |
| Omsætningsaktiver | | 3.490 | 307.260 |
| Aktiver | | 1.103.490 | 1.407.260 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.530.627 | -1.476.012 |
| Egenkapital | 3 | -1.405.627 | -1.351.012 |
| Kreditinstitutter | | 81.367 | 361.522 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 8.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.419.750 | 2.388.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.509.117 | 2.758.272 |
| Gældsforpligtelser | | 2.509.117 | 2.758.272 |
| Passiver | | 1.103.490 | 1.407.260 |
| 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.

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.

| | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 2 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | -179.772 | -187.421 |
| Låneomkostninger | -6.792 | -7.081 |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse | -175.352 | -163.693 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 361.916 | 358.195 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 361.916 | 363.935 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -361.916 | -363.935 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> | <u>0</u> |

3 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | -1.476.012 | -1.351.012 |
| Årets resultat | 0 | -54.615 | -54.615 |
| Egenkapital 31. december | <u>125.000</u> | <u>-1.530.627</u> | <u>-1.405.627</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

Ejerforhold

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

Skovholmslund ApS
Munkholmvej 424
4060 Kirke Såby

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Det gamle Andelsslagteri ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 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.

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 12.600 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 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.

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.