



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## ØSTER HORNUM INVEST APS

CVR-NR. 10 15 59 59

ÅRSRAPPORT

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2012.

---

Bjarne Larsen  
Dirigent

[www.n-c.dk](http://www.n-c.dk)

CVR.nr. 29442789

**Aalborg**  
Hasseri Byrmitte 6  
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg  
Tlf. 98 18 33 33  
e-mail: aalborg@n-c.dk

**København**  
Kvæsthusgade 3  
DK-1251 København K  
Tlf. 39 16 36 36  
e-mail: copenhagen@n-c.dk

**Aars**  
Dyrskuevej 9  
DK-9600 Aars  
Tlf. 98 62 38 66  
e-mail: aars@n-c.dk

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Øster Hornum Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 4. oktober 2012

### **Direktion**

Bjarne Larsen

Henning M. Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Øster Hornum Invest ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Hornum Invest 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I øvrigt henvises der til ledelsesberetningen.

### **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.

Aars, den 4. oktober 2012

## **NIELSEN & CHRISTENSEN**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Tange

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Øster Hornum Invest ApS Volsted Skolevej 105 9530 Støvring
	CVR-nr.: 10 15 59 59
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Bjarne Larsen Henning M. Larsen
<b>Revision</b>	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje fast ejendom, investeringer og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes retableret ved en fremtidig drift.

Selskabet har måttet konstatere, at det har været svært at genudleje bygningen beliggende Tingager 2. Efter mere end et år, står bygningen fortsat tom hvilket selvfølgelig påvirker selskabets indtjening negativt. Der er p.t. løbende kontakt til flere interesserede lejere og ledelsen mener det vil lykkes at udleje bygningen igen. Selskabet er nu kørt helt i ”dvale” og omkostningerne holdes på et absolut minimum. Bl.a. derfor er varmforsyningen fra varmeværket opsagt, og der laves alternativ og billigere varmforsyning. For et par år siden var tanken der skulle investeres yderligere i flere industribygninger flere steder i landet og der blev anskaffet en varebil. Idéen med yderligere investeringer er nu helt skrinlagt, og varebilen er afhændet igen. Dette er også for at øge likviditeten mest muligt. Selskabets to aktionærer har vedtaget at støtte op om selskabets økonomi om det behøves.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Øster Hornum Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat er skatten af alle 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidpunktet til kostpris. Efterfølgende gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominal gæld.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-83.792</b>	<b>70</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-24.472</u>	<u>-25</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-108.264</b>	<b>45</b>
Andre finansielle indtægter	551	1
Andre finansielle omkostninger	<u>-109.119</u>	<u>-101</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-216.832</b>	<b>-55</b>
Skat af årets resultat	<u>54.208</u>	<u>14</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-162.624</u></b>	<b><u>-41</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-162.624</u>	<u>-41</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-162.624</u></b>	<b><u>-41</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.429	39
1	Grunde og bygninger	1.105.751	1.122
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.137.180</u>	<u>1.161</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.137.180</u></b>	<b><u>1.161</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudt skatteaktiv	<u>111.434</u>	<u>57</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>111.434</u>	<u>57</u>
	Likvide beholdninger	<u>34.010</u>	<u>136</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>145.444</u></b>	<b><u>193</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.282.624</u></b>	<b><u>1.354</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
2	Anpartskapital	125.000	125
3	Overført resultat	-325.242	-163
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-200.242</b>	<b>-38</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.473.115	1.364
	Anden gæld	9.751	28
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.482.866	1.392
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.482.866</b>	<b>1.392</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.282.624</b>	<b>1.354</b>
<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	55.000	1.186.655
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>55.000</b>	<b>1.186.655</b>
Af- og nedskrivninger primo	15.714	64.289
Årets af- og nedskrivninger	7.857	16.615
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>23.571</b>	<b>80.904</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.429</b>	<b>1.105.751</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2011		1.950.000

**Noter**

---

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-162.618	-122
Årets overførte overskud eller underskud	-162.624	-41
	<b>-325.242</b>	<b>-163</b>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke afgivet nogle pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		