



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Øster Hornum Invest ApS

CVR-nr. 10 15 59 59

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2013.

Bjarne Larsen
Dirigent

www.n-c.dk

CVR.nr. 29442789

Aalborg
Hasseri Bymidte 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

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 13. september 2013

Direktion

Bjarne Larsen

Henning M. Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øster Hornum Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Hornum Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 13. september 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Lundgaard Christensen

Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er tabt, men forventes reetableret via de kommende års drift. I det kommende regnskabsår har selskabet delvist udlejet ejendommen, hvorfor der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2013/2014.

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.

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 eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger.

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 afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2012/13 kr. | 2011/12 t.kr. |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttotab | -46.588 | -83 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -23.043 | -25 |
| Driftsresultat | -69.631 | -108 |
| Andre finansielle indtægter | 61 | 1 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -110 |
| Resultat før skat | -69.570 | -217 |
| 2 Skat af årets resultat | -47.020 | 54 |
| Årets resultat | -116.590 | -163 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -116.590 | -163 |
| Disponeret i alt | -116.590 | -163 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2013 | 2012 |
|---|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 1.089.137 | 1.106 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 31 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.089.137</u> | <u>1.137</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.089.137</u> | <u>1.137</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 64.414 | 111 |
| Andre tilgodehavender | 7.492 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.934 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>76.840</u> | <u>111</u> |
| Likvide beholdninger | <u>8.305</u> | <u>34</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>85.145</u> | <u>145</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.174.282</u> | <u>1.282</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2013 | 2012 |
|---------------------------|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 4 | Overført resultat | -441.832 | -326 |
| | Egenkapital i alt | -316.832 | -201 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.483.114 | 1.473 |
| | Anden gæld | 8.000 | 10 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.491.114 | 1.483 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.491.114 | 1.483 |
| | Passiver i alt | 1.174.282 | 1.282 |
| | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2012/13 kr. | 2011/12 t.kr. |
|---|-----------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 0 | 110 |
| | 0 | 110 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 47.020 | -54 |
| | 47.020 | -54 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2012 | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2012 | -325.242 | -163 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -116.590 | -163 |
| | -441.832 | -326 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ikke afgivet nogle pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser mv. | | |