

Nørager Sogns Beboerforenings Udviklingselskab ApS
Keld Pedersen, Skovgårdevej 4, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 13 64 23 89

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/3 2016.



Keld Lykke Pedersen
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ballevej 2B
DK-8600 Silkeborg
Tlf. 86 82 44 00
Fax 86 81 44 01
silkeborg@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Nørager Sogns Beboerforenings Udviklingselskab 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 11. februar 2016

Direktion


Keld Lykke Pedersen

Bestyrelse


Pauli Palle Jensen
formand


Ib Christensen


Steen Lykke Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Nørager Sogns Beboerforenings Udviklingsselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nørager Sogns Beboerforenings Udviklingsselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Silkeborg, den 11. februar 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Tom Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørager Sogns Beboerforenings Udviklingsselskab ApS Keld Pedersen Skovgårdevej 4 8961 Allingåbro
	CVR-nr.: 13 64 23 89 Stiftet: 1. november 1989 Hjemsted: Norddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Pauli Palle Jensen, formand Ib Christensen Steen Lykke Pedersen
Direktion	Keld Lykke Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelser	Djurslands Bank A/S Hovedgaden 8 8961 Allingåbro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredstillende.

Selskabet er omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab, idet selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen.

Nørager Sogns Beboerforening tilbagetræder overfor øvrige kreditorer med tilgodehavendet på 365.826 kr., og Djurslands Bank har oplyst, at mellemværende ikke vil kræves indfriet.

Likviditetsoverskuddet for de følgende år forventes at blive ca. 20.000 kr. pr. år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørager Sogns Beboerforenings Udviklingsselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	69.000	69.480
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.957	-12.957
Driftsresultat	56.043	56.523
2 Andre finansielle omkostninger	-49.377	-51.893
Resultat før skat	6.666	4.630
3 Skat af årets resultat	-1.467	-1.019
Årets resultat	5.199	3.611
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.199	3.611
Disponeret i alt	5.199	3.611

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>551.184</u>	<u>564.141</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>551.184</u>	<u>564.141</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>551.184</u>	<u>564.141</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>422</u>	<u>395</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>422</u>	<u>395</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>422</u>	<u>395</u>
	Aktiver i alt	<u>551.606</u>	<u>564.536</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-567.984	-573.183
	Egenkapital i alt	<u>-442.984</u>	<u>-448.183</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	16.491	15.024
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.491</u>	<u>15.024</u>
Gældsforpligtelser			
7	Anden langfristet gæld	365.826	365.826
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>365.826</u>	<u>365.826</u>
	Gæld til pengeinstitutter	612.273	631.869
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>612.273</u>	<u>631.869</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>978.099</u>	<u>997.695</u>
	Passiver i alt	<u>551.606</u>	<u>564.536</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab, idet selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen.

Nørager Sogns Beboerforening tilbagetræder overfor øvrige kreditorer med tilgodehavendet på 365.826 kr., og Djurslands Bank har oplyst, at mellemværendet ikke vil kræves indfriet.

Likviditetsoverskuddet for de følgende år forventes at blive på ca. 20.000 kr. pr. år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	49.377	51.893
	<u>49.377</u>	<u>51.893</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.467	1.019
	<u>1.467</u>	<u>1.019</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar		<u>795.703</u>
Kostpris 31. december		<u>795.703</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		231.562
Årets afskrivninger		<u>12.957</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>244.519</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>551.184</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-573.183	-576.794
Årets overførte overskud eller underskud	5.199	3.611
	-567.984	-573.183
7. Anden langfristet gæld		
Nørager Beboerforening	365.826	365.826
	365.826	365.826
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Djurslands Bank og Nørager Beboerforening, er der stillet følgende sikkerheder:		
Nom. 1.000.000 kr. ejerpantebreve i ejendommen matr. nr. 1A, Nørager by, Nørager, bogført værdi 551.184 kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		