

Strandvejen 29   
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

**Følle Købmandsgaard ApS**

**Bygaden 1, Følle  
8410 Rønde**

**ÅRSRAPPORT  
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23/3 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent

CVR-nr. 21 80 15 85

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Følle Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 22,03 2016

Direktion



Poul Henning Reiths

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Følle Købmandsgaard ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Følle Købmandsgaard 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 vores revision 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 vurderingen 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.

### 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere og ledelsen kan i falde ansvar herfor.

### 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.

Rønne, den 22/3 2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 31 26 20 89

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Følle Købmandsgaard ApS Bygaden 1, Følle 8410 Rønde
	Telefon: 60 45 47 00 E-mail: phreiths@gmail.com
	CVR-nr: 21 80 15 85 Stiftet: 15. juni 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Henning Reiths
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank Hovedgaden 21 8410 Rønde
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1. 8410 Rønde
<b>Ejerforhold</b>	Poul Henning Reiths Kapitalandel udgør kr. 62.500
	Lone Rix Kapitalandel udgør kr. 62.500

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er drift og udlejning af bygninger.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har i årets løb solgt ejendommen Bygaden 1.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Følle Købmandsgaard ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 tilbageførslser 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

#### Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

## Anvendt regnskabspraksis

del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>819.012</b>	<b>54.494</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-12.634
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>819.012</b>	<b>41.860</b>
Andre finansielle indtægter	12.008	15.599
Andre finansielle omkostninger	-1.941	-2.143
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>829.079</b>	<b>55.316</b>
Skat af årets resultat	-115.512	-14.199
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>713.567</b>	<b>41.117</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	612.367	-58.683
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>713.567</b>	<b>41.117</b>

Balance 31. december  
AKTIVER

Note	2015	2014
1 Grunde og bygninger	0	2.281.090
Materielle anlægsaktiver	0	2.281.090
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>2.281.090</b>
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	139.657	96.096
Tilgodehavender	139.657	96.096
Likvide beholdninger	3.621.022	697.608
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.760.679</b>	<b>793.704</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.760.679</b>	<b>3.074.794</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Andre henlæggelser	172.262	172.262
Overført resultat	2.982.531	2.370.164
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>3.380.993</b>	<b>2.767.226</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	186.200
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>186.200</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	27.295
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>27.295</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.135	26.586
Selskabsskat	342.148	56.131
Anden gæld	-4.159	10.428
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.562	928
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>379.686</b>	<b>94.073</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>379.686</b>	<b>121.368</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.760.679</b>	<b>3.074.794</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	Grunde og bygninger		
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2015	2.755.330		
Årets tilgang	0		
Afgang	-2.755.330		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>0</b>		
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-474.240		
Korrektion af tidligere nedskrivning	474.240		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0		
Af-/nedskrivninger	0		
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>		
		2015	2014
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Mellemregning Poul Henning Reiths		139.657	96.096
		<u>139.657</u>	<u>96.096</u>

Der er i årets løb ydet lån til selskabets ledelse, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet. Lånet er forrentet med 10%.

## Noter

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Andre henlæggelser	172.262	0	0	172.262
Overført resultat	2.370.164	0	612.367	2.982.531
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<u>2.767.226</u>	<u>-99.800</u>	<u>713.567</u>	<u>3.380.993</u>