

Finca El Doradito ApS

Thyrasbrøndvej 1, 8382 Hinnerup
CVR-nr. 30 23 61 06

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.05.16

Torben Herfelt
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Finca El Doradito ApS
c/o Jørgen Peter Kjeldsen
Thyrasbrøndvej 1
8382 Hinnerup
Hjemsted: Favrskov
CVR-nr.: 30 23 61 06
Stiftet: 6. januar 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Niels Elbek
Kjeld Bjørn Nielsen
Eja Tredal
Lars Johannsen
Marie Kristine Buus
Gitte Frandsen

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Finca El Doradito ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 21. marts 2016

Direktionen

Niels Elbek

Kjeld Bjørn Nielsen

Eja Tredal

Lars Johannsen

Marie Kristine Buus

Gitte Frandsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Finca El Doradito ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Finca El Doradito ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi skal tage forbehold for værdien af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet med t.DKK 665. Dette tilgodehavende vedrører et selskab i Nicaragua, og det har ikke været muligt at få afstemt dette mellemværende, ligesom vi ikke har nogen dokumentation for debtors betalingsevne.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Hakon Rønn Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere i at erhverve jord og opføre bygninger i Nicaragua med henblik på kaffeplantagedrift og turisme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen er opmærksom på at investeringen i kaffeplantagen beliggende i Nicaragua, som er indregnet under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med værdien t.DKK 665 ikke er likvid på kort sigt. Investeringen vurderes dog på lang sigt at holde værdien. Det er derfor ledelsens vurdering, at den i årsregnskabet indregnede værdi er forsvarlig.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -33.195 mod t.DKK 5 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 717.648.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015 DKK	2014 t.DKK
Bruttotab	-32.969	9
Andre finansielle indtægter	4	0
Andre finansielle omkostninger	-230	-2
Resultat før skat	-33.195	7
Skat af årets resultat	0	-2
Årets resultat	-33.195	5
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-33.195	5
I alt	-33.195	5

	31.12.15 DKK	31.12.14 t.DKK
AKTIVER		
Note		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	246.011	75
Varebeholdninger i alt	246.011	75
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.795	6
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	664.717	645
Tilgodehavende selskabsskat	113	0
Andre tilgodehavender	16.387	125
Tilgodehavender i alt	701.012	776
Likvide beholdninger	879	4
Omsætningsaktiver i alt	947.902	855
Aktiver i alt	947.902	855
PASSIVER		
Selskabskapital	712.500	713
Overført resultat	5.148	38
2 Egenkapital i alt	717.648	751
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.457	42
Selskabsskat	0	2
Anden gæld	81.466	38
Periodeafgrænsningsposter	127.331	22
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	230.254	104
Gældsforpligtelser i alt	230.254	104
Passiver i alt	947.902	855

3 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Ledelsen er opmærksom på at investeringen i kaffeplantagen beliggende i Nicaragua, som er indregnet under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med værdien t.DKK 665 ikke er likvid på kort sigt. Investeringen vurderes dog på lang sigt at holde værdien. Det er derfor ledelsens vurdering, at den i årsregnskabet indregnede værdi er forsvarlig.

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	425.000	32.961
Kapitalforhøjelse	287.500	0
Forslag til resultatdisponering	0	5.382
Saldo pr. 31.12.14	712.500	38.343

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	712.500	38.343
Forslag til resultatdisponering	0	-33.195
Saldo pr. 31.12.15	712.500	5.148

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	425.000	425.000	425.000	425.000
Kapitalforhøjelse	287.500	0	0	0
Saldo, ultimo	712.500	425.000	425.000	425.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	57	12.500

3. Eventualforpligtelser

Ingen.