

Saltoftegård ApS

Hunseby Kirkevej 32

4930 Maribo

CVR-nr. 32276741

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/5 2016



Ole Seidenfaden
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Saltoftegård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 20. maj 2016

Direktion



Ole Seidenfaden

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Saltoftegård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Saltoftegård ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8, hvori ledelsen redegør for det indregnede tilgodehaven på 507.992 kr. Vi vil henlede regnskabslæserens opmærksomhed på, at værdien af tilgodehavendet er afhængig af, at selskabet vinder retssagen.

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.

Maribo, den 20. maj 2016

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038


Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Saltoftegård ApS Hunseby Kirkevej 32 4930 Maribo
Telefon	20 87 03 38
E-mail	hunseby@live.dk
CVR-nr.	32276741
Stiftelsesdato	30. juni 2009
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Ole Seidenfaden
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Nordea Slotsgade 1 - 3 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, service samt investeringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Der har i 2014 kun været drift i 9 måneder, da fjernvarmeværket er afhændet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Fremtidig finansiering og fortsat drift

Selskabet har endvidere fra kapitalejer modtaget tilkendegivelse om, at mellemregninger opretholdes frem til den 31. december 2016.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være eller vil kunne fremskaffes likviditet til selskabets fortsatte drift. På baggrund af ovenstående anser ledelsen regnskabsaflæggelsen, med forventning om fortsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Saltoftegård ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Der har kun været drift i 9 måneder af 2014, da fjernvarmeanlægget er solgt pr. 30. september 2014.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (ledningsnet)	30 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-37.352	649.190
Personaleomkostninger	1	0	-20.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-404.114
Andre driftsomkostninger	2	0	-1.091.021
Driftsresultat		-37.352	-865.945
Finansielle indtægter	3	3.212	7.003
Finansielle omkostninger	4	-165.836	-454.313
Resultat før skat		-199.976	-1.313.255
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-199.976	-1.313.255
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-199.976	-1.313.255
		-199.976	-1.313.255

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.957
Andre tilgodehavender	8	513.761	637.747
Tilgodehavender		<u>513.761</u>	<u>651.704</u>
Likvide beholdninger		<u>455.826</u>	<u>2.458.932</u>
Omsætningsaktiver		<u>969.587</u>	<u>3.110.636</u>
Aktiver		<u>969.587</u>	<u>3.110.636</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.086.938	-1.886.962
Egenkapital	9	<u>-1.961.938</u>	<u>-1.761.962</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>2.914.025</u>	<u>4.748.215</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.914.025</u>	<u>4.748.215</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	54.730
Anden gæld		<u>0</u>	<u>69.653</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.500</u>	<u>124.383</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.931.525</u>	<u>4.872.598</u>
Passiver		<u>969.587</u>	<u>3.110.636</u>
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	0	20.000
	<u>0</u>	<u>20.000</u>
2. Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	1.091.021
	<u>0</u>	<u>1.091.021</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.212	7.003
	<u>3.212</u>	<u>7.003</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	165.836	454.313
	<u>165.836</u>	<u>454.313</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	0	9.407.283
Afgang i årets løb	0	-9.407.283
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-1.228.893
Årets afskrivninger	0	-223.419
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.452.312
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	2.409.266
Afgang i årets løb	0	-2.409.266
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-994.148
Årets afskrivninger	0	-180.695
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.174.843
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8. Andre tilgodehavender

Selskabet har udtaget stævning mod Maribo Varmeværk A.m.b.A. med krav om betaling af restkøbesummen i forbindelse med salget af Hunseby Maglemer Varmeværk. Maribo Varmeværk A.m.b.A har gjort mangelindsigelser og har derfor tilbageholdt restkøbesummen. Det er ledelsens opfattelse, at man har krav på dette tilgodehavende, og at man vil vinde retssagen. Derfor er det fulde beløb indregnet som tilgodehavende og der forventes fuld omkostningsdækning af honorar til advokat, retsafgifter etc.

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-1.886.962	-1.761.962
Forslag til årets resultatdisponering		-199.976	-199.976
	125.000	-2.086.938	-1.961.938

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Usikkerhed om going concern

Selskabet har endvidere fra kapitalejer modtaget tilkendegivelse om, at mellemregninger opretholdes frem til den 31. december 2016.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være eller vil kunne fremskaffes likviditet til selskabets fortsatte drift. På baggrund af ovenstående anser ledelsen regnskabsaflæggelsen, med forventning om fortsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden..

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.