

Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS

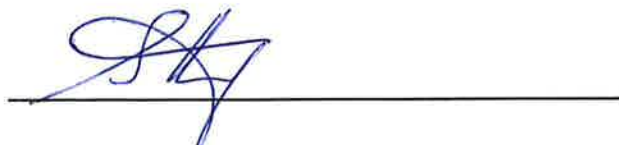
CVR 10 07 78 18

ÅRSRAPPORT

2011

11. regnskabsår

Godkendt på generalforsamling,
afholdt den 14. februar 2012.



Indhold

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Intern revisions påtegning	Side	5
Den uafhængige revisors påtegning	Side	6
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for året 2011	Side	10
Balance pr. 31. december 2011	Side	11
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Navn	Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS
Adresse	c/o Svendborg Sparekasse Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg
Telefon	62 17 65 51 / 62 21 33 22
CVR	10 07 78 18
Stiftelsesdato	05.12.2001
Hjemsted	Svendborg Kommune
Direktion	Arne Knudsen
Revision	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Mølmarksvej 198 5700 Svendborg
Regnskabsperiode	01.01.2011 - 31.12.2011

Ledelsens påtegning:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31 december 2011.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 14. februar 2012.

Direktion:



Arne Knudsen

Intern revisions påtegning

Til kapitalejerne i Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 14. februar 2012



Erik Nissen
Revisionschef

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, side 8 - 13. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at 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 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 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 dennes 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 14. februar 2012.

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peter Eriksen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Formål:

Selskabets formål er erhvervelse og udlejning af fast ejendom samt enhver hermed beslægtet virksomhed.

Det forløbne år:

Selskabets aktivitet har udelukkende bestået i normal drift af selskabets ejendomme. Selskabet har i regnskabsåret afhændet 1 ejendom.

Årets resultatet udgør kr. -1.244.105.

Begivenheder efter balancedagen:

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Det kommende år:

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Ejerforhold

Selskabets anpartskapital er på kr. 200.000, som ejes 100% af Svendborg Sparekasse A/S, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg.

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering:	kr.
årets resultat	<u>-1.244.105</u>
som foreslås anvendt således:	
udbytte til anpartshaver	0
overføres til næste år	<u>-1.244.105</u>
i alt anvendt	<u>-1.244.105</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filialejendomsselskabet af 5. december 2001 ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ejerforhold er ændret i regnskabsåret. Det nye moderselskab aflægger regnskab efter lov om Finansiell Virksomhed. Som følge deraf er selskabets portefølje af ejendomme omklassificeret fra investerings-ejendomme til domicilejendomme.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning hidrørende fra udlejning mv. indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at selskabet erhverver ret til lejen i regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes ekskl. eventuelle afgifter og moms og efter modregning af eventuel tomgangsleje.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

Balancen

Investeringsejendomme

Selskabets investering i udlejningsejendomme måles til dagsværdien, der er fastlagt efter et forsigtigt krav til

ejendommens afkastprocenter. Afkastet beregnes med udgangspunkt i fuld udlejning fratrukket driftsudgifter til vedligeholdelse, skat m.v., og afkastet kapitaliseres herefter med de for ejendommen fastsatte afkastkrav.

Samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Domicilejendomme

Domicilejendomme måles efter første indregning til omvurderet værdi. Omvurderingen foretages så hyppigt, at der ikke forekommer væsentlige forskelle til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede fremtidige betalingsstrømme. Afkastprocenten fastsættes ud fra det niveau, som kan forventes under hensyntagen til stand, markedsniveau mv.

Stigninger i domicilejendommens omvurderede værdi indregnes under opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen. Fald i værdien indregnes i resultatopgørelsen, med mindre der er tale om tilbageførsler af tidligere foretagne opskrivninger.

Domicilejendomme afskrives linært over den forventede levetid på 50 år. Der afskrives ikke på grunde.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til de beregnede skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse		2011	2010
	Note		
Bruttoresultat		386.805	391.394
Af- og nedskrivninger	1	-120.179	0
Værdiregulering af ejendomme		<u>-1.565.124</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-1.298.498	391.394
Finansielle indtægter		<u>10.271</u>	<u>7.242</u>
Resultat før skat		-1.288.227	398.636
Skat af årets resultat	2	<u>44.122</u>	<u>-99.659</u>
Årets resultat		<u>-1.244.105</u>	<u>298.977</u>
 Resultatdisponering jf. ledelsesberetningen			

Balance	Note	2011	2010
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Investeringsejendomme.....	3	0	10.117.024
Domicilejendomme	4	5.001.381	0
Anlægsaktiver i alt		<u>5.001.381</u>	<u>10.117.024</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed ..		778.702	767.931
Andre tilgodehavender		3.513.361	17.760
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.292.063</u>	<u>785.691</u>
Aktiver i alt		<u>9.293.444</u>	<u>10.902.715</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital.....	5	200.000	200.000
Overført til næste år		8.744.198	9.988.303
Egenkapital i alt		<u>8.944.198</u>	<u>10.188.303</u>
Hensatte forpligtelser:			
Udskudt skat	6	156.237	310.083
Kortfristet gæld:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	298.977
Skyldig skat		109.724	0
Anden gæld		83.285	105.352
		<u>193.009</u>	<u>404.329</u>
Passiver i alt		<u>9.293.444</u>	<u>10.902.715</u>
 Sikkerhedsstillelser og eventuaforpligtelser	 7		

Noter og specifikationer

Note nr.	2011	2010
1		
<u>Af- og nedskrivninger:</u>		
Domicilejendomme	50.519	0
Tab ved salg af domicilejendomme	69.660	0
	120.179	0
2		
<u>Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.724	88.852
Regulering af udskudt skat	-153.846	10.807
Beregnete skatter	-44.122	99.659
3		
<u>Investeringsejendomme:</u>		
Anskaffessum primo	9.697.024	9.697.024
Tilgang i året	0	0
Afgang i året (omklassificeret)	-9.697.024	0
Anskaffessum ultimo	0	9.697.024
Værdiregulering primo	420.000	420.000
Årets værdireguleringer	-1.565.124	0
Tilbageførte værdireguleringer	1.145.124	0
Værdiregulering ultimo	0	420.000
Bogført værdi ultimo	0	10.117.024
4		
<u>Domicilejendomme:</u>		
Anskaffessum primo	0	0
Tilgang i året (omklassificeret)	8.551.900	0
Afgang i året	-3.500.000	0
Anskaffessum ultimo	5.051.900	0
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	-50.519	0
Afskrivninger ultimo	-50.519	0
Bogført værdi ultimo	5.001.381	0

Noter og specifikationer

Note nr.

5

Egenkapital:

Anpartskapital:

Anpartskapital primo

200.000

200.000

Anpartskapital ultimo

200.000

200.000

Overført resultat

Overført resultat primo.....

9.988.303

9.988.303

Henlagt af årets resultat.....

-1.244.105

0

Overført resultat ultimo

8.744.198

9.988.303

Egenkapital i alt.....

8.944.198

10.188.303

Selskabets anpartskapital opdeles således:

1 anpart a kr. 200.000.

6

Udskudt skat

Ejendomme.....

156.237

310.083

156.237

310.083

7

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:

Ingen.