

2KBHOLDING ApS

CVR-nr. 73 71 52 10

Årsrapport 2012

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/5 2013

Jens Nørregaard
Dirigent

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for 2KBHOLDING 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 24. maj 2013

Direktion

Knud Boeck

Kirsten Boeck

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i 2KBHOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 2KBHOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Aalborg, den 24. maj 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

2KBHOLDING ApS
Kærvej 81
9440 Aabybro

CVR-nr.: 73 71 52 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Jammerbugt

Direktion

Knud Boeck
Kirsten Boeck

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Jyske Bank
Lautrupsgade 7
2100 København Ø

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder i tilknyttede og associerede virksomheder

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 219.867, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 2.492.428.

Usikkerhed ved indregning og måling

Den 50% ejede virksomhed Molino ApS har i 2012 realiseret et underskud på t.kr 554 og egenkapitalen er negativ med t.kr 5.642 pr. 31. december 2012. 2KBHolding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2012 udgør t.kr 11.364. Der er i samarbejde med Molino ApS's pengeinstitut udarbejdet en ny plan for finansiering af selskabet, ligesom 2KBHolding ApS har udlånt kr. 3 mio. til selskabet. Det forventes, at Molino ApS via fremtidig indtjening kan vedligeholde og tilbagebetale gælden i selskabet, herunder mellemregningen med 2KBHolding ApS. Ejerandelen i Molino ApS er målt til kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2KBHOLDING ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-24.675</u>	<u>-58.805</u>
Bruttoresultat		-24.675	-58.805
Personaleomkostninger	1	<u>-601</u>	<u>-492.728</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-25.276	-551.533
Resultat før finansielle poster		-25.276	-551.533
Finansielle indtægter	2	560.640	45.017
Finansielle omkostninger	3	<u>-59.055</u>	<u>-1.029.413</u>
Resultat før skat		476.309	-1.535.929
Skat af årets resultat	4	<u>-256.442</u>	<u>383.066</u>
Årets resultat		<u>219.867</u>	<u>-1.152.863</u>
Overført resultat		<u>219.867</u>	<u>-1.152.863</u>
		<u>219.867</u>	<u>-1.152.863</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		125.000	125.000
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.000.000	0
Udskudt skatteaktiv		0	256.442
Selskabsskat		35.750	27.478
		<u>3.035.750</u>	<u>283.920</u>
Værdipapirer		<u>730.449</u>	<u>3.169.509</u>
Likvide beholdninger		<u>15.784</u>	<u>8.887</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.781.983</u>	<u>3.462.316</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.906.983</u></u>	<u><u>3.587.316</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>2.292.428</u>	<u>2.072.561</u>
Egenkapital i alt		<u>2.492.428</u>	<u>2.272.561</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>1.414.555</u>	<u>1.314.755</u>
		<u>1.414.555</u>	<u>1.314.755</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.414.555</u>	<u>1.314.755</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.906.983</u>	<u>3.587.316</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	488.364
Andre omkostninger til social sikring	601	4.364
	<u>601</u>	<u>492.728</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	560.640	45.017
	<u>560.640</u>	<u>45.017</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.055	1.029.413
	<u>59.055</u>	<u>1.029.413</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	256.442	-383.287
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	221
	<u>256.442</u>	<u>-383.066</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2012	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
Værdireguleringer 31. december 2012	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Molino ApS	Aabybro	50%	-5.087.262	-3.323.680

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	200.000	2.072.561	2.272.561
Årets resultat	<u>0</u>	<u>219.867</u>	<u>219.867</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>2.292.428</u></u>	<u><u>2.492.428</u></u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Molino ApS's engagement med pengeinstitut. Engagementet udgør pr. 31. december 2012 tkr. 11.364.

Noter til årsregnskabet

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i den associerede virksomhed Aabybro Dyrehospital ApS er lagt til sikkerhed for det associerede selskabs engagement med pengeinstitut.

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Den 50% ejede virksomhed Molino ApS har i 2012 realiseret et underskud på t.kr 554 og egenkapitalen er negativ med t.kr 5.642 pr. 31. december 2012. 2KBHolding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2012 udgør t.kr 11.364. Der er i samarbejde med Molino ApS's pengeinstitut udarbejdet en ny plan for finansiering af selskabet, ligesom 2KBHolding ApS har udlånt kr. 3 mio. til selskabet. Det forventes, at Molino ApS via fremtidig indtjening kan vedligeholde og tilbagebetale gælden i selskabet, herunder mellemregningen med 2KBHolding ApS. Ejerandelen i Molino ApS er målt til kr. 0.