

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Rude Havvej 105

8300 Odder

CVR nr. 25240510

Årsrapport for 2011/12

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2012

Henning Abel
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rude, den 12. december 2012

Direktion

Ole Rune Hansen
Direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 5, der oplyser om usikkerheden ved måling af det finansielle tilgodehavende (ansvarlig lånekapital). Realiseringen af den stillede ansvarlige lånekapital betinger, at lånetager/debitor fremadrettet har tilstrækkelig indtjening hertil.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 12. december 2012

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er primært at fungere som holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtede formål.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiverne, bortset fra en ikke målbar usikkerhed vedrørende ansvarlig lånekapital til debitor.

Det finansielle tilgodehavende som udgør ansvarlig lånekapital hos debitor er nedskrevet med et beløb svarende til den negative egenkapital inkl. ansvarlig lånekapital i debitorselskabet, samt en yderligere nedskrivning som følge af et forbehold for værdiansættelse af et tilgodehavende i dette selskab.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet for 2011/12 er påvirket af nedskrivning af finansielle tilgodehavender samt nedskrivning af gældsbev.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været påvirket negativt af ovennævnte forhold.

Der forventes et nul resultat for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje (going concern). Det er ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte med sin drift i en årrække som følge af den væsentlige egenkapital. Realisering af den stillede ansvarlige lånekapital betinger at låntager/debitor fremadrettet har tilstrækkelig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivets værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Resultatopgørelsen

Skatter

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.

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		-10.000	-9.375
Resultat af primær drift		-10.000	-9.375
Finansielle indtægter	1	0	18.991
Finansielle omkostninger	2	-341.797	-847.482
Resultat før skat		-351.797	-837.866
Skat af årets resultat		0	-1.325
Årets resultat		-351.797	-839.191
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-351.797	-839.191
		-351.797	-839.191

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Balance

	Note	30.06.12	30.06.11
Aktiver			
Andre tilgodehavender		618.742	970.539
Finansielle anlægsaktiver		618.742	970.539
Anlægsaktiver		618.742	970.539
Andre tilgodehavender		2.375	2.375
Tilgodehavender		2.375	2.375
Omsætningsaktiver		2.375	2.375
Aktiver		621.117	972.914

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Balance

	Note	30.06.12	30.06.11
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	489.578	841.375
Egenkapital		614.578	966.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Selskabsskat		1.325	1.325
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.214	1.214
Kortfristede gældsforpligtelser		6.539	6.539
Gældsforpligtelser		6.539	6.539
Passiver		621.117	972.914
Usikkerheder	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Holdingselskabet af 23/2 2000 ApS

Noter

	2011/12	2010/11
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	18.991
	<u>0</u>	<u>18.991</u>
2. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	341.797	847.482
	<u>341.797</u>	<u>847.482</u>
	30.06.12	30.06.11
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	841.375	1.680.566
Årets tilgang	-351.797	0
Årets afgang	0	-839.191
Saldo ultimo	<u>489.578</u>	<u>841.375</u>

5. Usikkerheder

Ledelsen er af den opfattelse, at værdien af tilgodehavender (stillet ansvarlig lånekapital) kan opretholdes til nedskrevne værdi. Det opnåede resultat efter statusdagen for låntager understøtter denne antagelse. Ledelsen henleder dog opmærksomheden på den usikkerhed, som knytter sig til dette skøn, idet værdiansættelsen er afhængig af den fremtidige indtjening i debitorselskabet.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Bortset fra tilgodehavender kr. 618.742, der udgør ansvarlig lånekapital, har selskabet ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.