

Claus Hosbond Holding ApS

CVR-nr. 18 89 62 30

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.11.12

Claus Hosbond
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Claus Hosbond Holding ApS
Teglværkssvinget 17,
Stinesminde
9500 Hobro
Telefon: 20 14 83 33
Hjemsted: Hobro
CVR-nr.: 18 89 62 30

Direktion

Claus Hosbond

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Østjydsk Bank A/S

Dattervirksomheder

Claus Hosbond ApS, Mariagerfjord
Claus Hosbond Ejendomme ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Claus Hosbond Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 16. november 2012

Direktionen

Claus Hosbond

Til kapitalejeren i Claus Hosbond Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Claus Hosbond Holding ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 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 finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Hadsund, den 16. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i datterselskaber samt andre værdipapirer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -609.905 mod DKK -328.811 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.967.737.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende, men skyldes især det forhold, at et forventet projektsalg af boliggrunde i datterselskabet Claus Hosbond Ejendomme ApS ikke blev realiseret i regnskabsåret 2011/12. Modsætningsvis forventes dette salg derimod på grundlag af igangværende forhandlinger at blive realiseret i 2012/13, hvorved der er skabt basis for en positiv samlet indtjening i regnskabsåret 2012/13.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab	-19.275	-57.254
Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-525.403	-753.110
1 Andre finansielle indtægter	101.809	690.193
2 Andre finansielle omkostninger	-195.211	-64.234
Resultat før skat	-638.080	-184.405
3 Skat af årets resultat	28.175	-144.406
Årets resultat	-609.905	-328.811
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-525.403	-753.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	-184.502	324.299
I alt	-609.905	-328.811

AKTIVER		30.06.12	30.06.11
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.062.379	3.247.960
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.721.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.062.379	5.969.560
	Anlægsaktiver i alt	4.062.379	5.969.560
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	397.366	496.915
	Udskudt skatteaktiv	106.100	77.925
	Tilgodehavende selskabsskat	3.815	0
	Andre tilgodehavender	541	9.313
	Tilgodehavender i alt	507.822	584.153
	Andre værdipapirer og kapitalandele	651.542	845.580
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	651.542	845.580
	Likvide beholdninger	6.778	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.166.142	1.429.733
	Aktiver i alt	5.228.521	7.399.293

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	926.754	2.912.335
	Overført resultat	3.840.983	4.025.485
5	Egenkapital i alt	4.967.737	7.137.820
	Gæld til kreditinstitutter	0	101.623
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	31.250
	Selskabsskat	0	28.600
	Anden gæld	129.534	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.784	261.473
	Gældsforpligtelser i alt	260.784	261.473
	Passiver i alt	5.228.521	7.399.293

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I datterselskabet Claus Hosbond Ejendomme ApS er den anvendte regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år, idet ændringer i markedsværdien på finansielle instrumenter (rente-swaps) er indregnet og reguleret direkte over egenkapitalen i datterselskabet i modsætning til foregående år, hvor reguleringen blev foretaget over resultatopgørelsen.

Praksisændringen i datterselskabet har påvirket årets resultat før og efter skat positivt med t.DKK 1.460, hvorimod selskabets balance og egenkapital er upåvirket af ændringen.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen for 2010/11 er tilrettet i overensstemmelse med den ændrede regnskabspraksis i datterselskabet og har påvirket forrige års resultat af kapitalinteresser negativt med t.DKK 962.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi indregnes til den regnskabsmæssige negative værdi i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Gældsforpligtelser

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

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	92.088	36.539
Øvrige finansielle indtægter	9.721	653.654
I alt	101.809	690.193

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	13.732
Øvrige finansielle omkostninger	195.211	50.502
I alt	195.211	64.234

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	21.975
Årets udskudte skat	-28.175	105.603
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	16.828
I alt	-28.175	144.406

	30.06.12	30.06.11
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.11	335.625	335.625
Tilgang i året	2.800.000	0
Kostpris pr. 30.06.12	3.135.625	335.625
Opskrivninger pr. 30.06.11	2.912.335	2.703.552
Årets resultat	-525.403	-753.110
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-1.460.178	961.893
Opskrivninger pr. 30.06.12	926.754	2.912.335
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	4.062.379	3.247.960

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Claus Hosbond ApS, Mariagerfjord	100%	-311.265	70.299
Claus Hosbond Ejendomme ApS, Mariagerfjord	100%	4.373.644	-595.702

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>			
Saldo pr. 01.07.10	200.000	2.703.552	3.701.186
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	961.893	0
Forslag til resultatdisponering	0	-753.110	324.299
Saldo pr. 30.06.11	200.000	2.912.335	4.025.485

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	200.000	2.912.335	4.025.485
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.460.178	0
Forslag til resultatdisponering	0	-525.403	-184.502
Saldo pr. 30.06.12	200.000	926.754	3.840.983

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 44.010.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabets værdipapirbeholdning med en regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12 på t.DKK 652 er deponeret til sikkerhed for datterselskabernes og eget mellemværende med pengeinstitut.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Claus Hosbond, Teglværkssvinget 17, Stinesminde, 9500 Hobro.

	30.06.12	30.06.11
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.06.11	0	3.184.071
Rente	0	577.242
Indbetalt i årets løb	0	-3.761.313
Udbetalt i årets løb	0	0
Saldo pr. 30.06.12	0	0