

NAUTILUS HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/12/2012

Heidi Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NAUTILUS HOLDING ApS
Brydehusvej 2
2750 Ballerup

CVR-nr: 27982530
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Jyske Bank

Revisor AGENDA REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Ringager 4C
2605 Brøndby
CVR-nr: 26454123

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for perioden 1/7 2011 til 30/6 2012 for Nautilus Holding 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. 30/6 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2011 - 30/6 2012.

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

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/11/2012

Direktion

Heidi Boline Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i NAUTILUS HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NAUTILUS HOLDING 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 handlinger 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 modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets dattervirksomheds evne til at forsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen samt note 5, hvori ledelsen redegør for betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi det er usikkert, hvor lang tid selskabet kan klare den negative drift. Ledelsen bedømmer, at selskabet kan arbejde sig ud af den nuværende negative drift, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og opmærksomheden henledes til selskabsloven om kapitaltab.

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.

København, 22/11/2012

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor
Agenda Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og finansiering, herunder som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for nærværende regnskabsår udviser et underskud, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

Dattervirksomheden Boliné ApS har indgået en renteswap, som pr. 30/6 2012 havde en samlet forpligtigelse kr. 182.249, som er ført direkte på egenkapitalen.

Dattervirksomheden Nautilus Ballerup ApS har kapitaltab samt likviditetsproblemer. Selskabets ledelse har dog den forventning, at de i normal drift kan reetablere egenkapitalen samt en opbakning fra deres finansielle partner for at kunne opretholde sine betalingsforpligtigelser.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er i øvrigt ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nautilus Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 er der ikke aflagt koncernregnskab.

Herudover har virksomheden tilvalgt reglerne for klasse C-virksomhed om indre værdis metode jf. årsregnskabslovens § 84.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter eliminering af interne avancer/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabet er tilmeldt acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen er indregnet i posten.

Balancen

Tilgodehavender

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den indre værdi efter equity metoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, idet omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris normalt svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		-7.500	-5.421
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-7.500	-5.421
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		108.158	-455.768
Andre finansielle indtægter	1	36.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-198.528	0
Ordinært resultat før skat		-61.870	-461.189
Ekstraordinært resultat før skat		-61.870	-461.189
Skat af årets resultat	2	0	-79.801
Årets resultat		-61.870	-540.990
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-278.546
Overført resultat		-61.870	-262.444
I alt		-61.870	-540.990

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		64.585	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	64.585	0
Anlægsaktiver i alt		64.585	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		505.026	489.203
Tilgodehavender i alt		505.026	489.203
Likvide beholdninger		1	1
Omsætningsaktiver i alt		505.027	489.204
AKTIVER I ALT		569.612	489.204

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		150.000	150.000
Andre reserver		105.500	105.500
Overført resultat		-1.622.527	-1.620.361
Egenkapital i alt	4	-1.367.027	-1.364.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			318.925
Anden gæld		1.924.139	1.525.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.936.639	1.854.065
Gældsforpligtelser i alt		1.936.639	1.854.065
PASSIVER I ALT		569.612	489.204

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2011/12
	kr.
Tilknyttede virksomheder	<u>36.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Ændring af udskudt skat	0	-79.801
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>-79.801</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	kr.	
Kostpris primo	<u>1.460.000</u>	
Tilgang	0	
Afgang	0	
Kostpris ultimo	<u>1.460.000</u>	
Nettoopskrivninger primo	-1.460.000	
Andel i årets resultat jf. note	64.585	
Udloddet udbytte	0	
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-1.395.415</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>64.585</u>	
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nautilus Ballerup ApS	100%	-1.393.214	-462.397

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Boliné ApS, Ballerup	100%	64.586	108.158

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	150.000	0	-1.514.861	0	-1.364.861
Regulering direkte på egenkapitalen dattervirksomhed	0	0	59.704	0	59.704
Årets resultat	0	0	-61.870	0	-61.870
Egenkapital ultimo	150.000	0	-1.517.027	0	-1.367.027

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Dattervirksomheden Nautilus Ballerup ApS har kapitaltab samt likviditetsproblemer. Selskabets ledelse har dog den forventning, at de vi normal drift kan reetablere egenkapitalen samt en opbakning fra deres finansielle partner for at kunne opretholde sine betalingsforpligtigelser.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 21. dec 2012.