Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2013.

Torben B. Petersen
Dirigent

Holck & Boldt Holding ApS

CVR-nr. 31 08 69 30

Årsrapport

2012

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Holck & Boldt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. juli 2013

Direktion

Niels Ebsen Boldt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Holck & Boldt Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holck & Boldt Holding 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital, og der henvises til note 7 "Usikkerhed om fortsat drift", hvor ledelsen har redegjort for de fornødne tiltag.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 4. juli 2013

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben B. Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holck & Boldt Holding ApS Sankt Annæ Plads 11 B 1250 København K	
	CVR-nr.:	31 08 69 30
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Niels Ebsen Boldt	
Revision	Baagøe | Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Martinsvej 7-9 1926 Frederiksberg C	
Dattervirksomheder	RenderLoop ApS, København Binary Constructors ApS, København	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holck & Boldt Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager Holck & Boldt Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012 kr.	2011 tkr.
	Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-140.148	-287
	Andre eksterne omkostninger	-9.375	-7
	Resultat før finansielle poster	**-149.523**	**-294**
	Andre finansielle omkostninger	-11.292	0
	Resultat før skat	**-160.815**	**-294**
2	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-160.815**	**-294**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-140.148	-288
	Disponeret fra overført resultat	-20.667	-6
	Disponeret i alt	**-160.815**	**-294**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2012 kr.	2011 tkr.
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i dattervirksomheder	8.879	222
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.879	222
	Anlægsaktiver i alt	**8.879**	**222**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	26
	Tilgodehavender i alt	0	26
	Omsætningsaktiver i alt	**0**	**26**
	Aktiver i alt	**8.879**	**248**

Balance 31. december

Passiver

Note		2012 kr.	2011 tkr.
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125
4	Overført resultat	-273.519	-113
	Egenkapital i alt	**-148.519**	**12**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	9
	Gæld til tilknyttede virksomheder	137.648	226
	Anden gæld	1.000	1
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	157.398	236
	Gældsforpligtelser i alt	**157.398**	**236**
	Passiver i alt	**8.879**	**248**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

7 Usikkerhed om fortsat drift

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

	2012 kr.	2011 tkr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	**0**

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 tkr.
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	1.228.840	1.229
Kostpris 31. december 2012	**1.228.840**	**1.229**
Nedskrivninger 1. januar 2011 1. januar 2012	-1.008.314	-792
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-140.148	-287
Nedskrivninger 31. december 2012	**-1.148.462**	**-1.079**
Modregnet i tilgodehavender	-71.499	72
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	**-71.499**	**72**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**8.879**	**222**

Dattervirksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
RenderLoop ApS	København	100 %
Binary Constructors ApS	København	67 %

Noter

4. Egenkapital

	Selskabs-kapital kr.	Reserve for net-toopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	0	-112.704
Overførsel	0	-1.079.813	1.079.813
Årets overførte overskud eller underskud	0	-140.148	-20.667
Overførsel	0	1.219.961	-1.219.961
Egenkapital 31. december 2012	**125.000**	**0**	**-273.519**

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter mv.

7. Usikkerhed om fortsat drift

Som følge af at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital, har ledelsen foreslået, at retablering af selskabskapitalen gennemføres ved positiv indtjening.