

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Østjysk Invest Horsens Holding A/S

Årsrapport 2012

CVR-nr. 19 99 45 70
753310 / 2427510 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Østjysk Invest Horsens Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7. februar 2013

Direktion:

Jannik Haahr Antonsen

Bestyrelse:

Helle Hedemann Brandt
formand

Evan Herrig

Poul Erik Andersen

Jannik Haahr Antonsen

Peter Agentoft Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østjysk Invest Horsens Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østjysk Invest Horsens Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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. 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.

Horsens, den 7. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Møller
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Østjysk Invest Horsens Holding A/S
Clarasvej 2
8700 Horsens
CVR-nr.: 19 99 45 70
Stiftet: 1. april 1997
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Helle Hedemann Brandt (formand)
Evan Herrig
Poul Erik Andersen
Jannik Haahr Antonsen
Peter Agentoft Nielsen

Direktion

Jannik Haahr Antonsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. marts 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Poul Erik Andersen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer Østjysk Invest Horsens A/S 100 %. Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet selskabet og dets datterselskaber ikke overskrider de nævnte beløbsgrænser i årsregnskabslovens § 110.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser et overskud på 8 tkr. mod et overskud i 2011 på 9 tkr.

Resultatet er positivt, hvilket skyldes overskud i dattervirksomheden.

Selskabets egenkapital er negativ med 3 tkr. pr. 31. december 2012.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter balancedagen er der ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en forbedret positiv indtjening i 2013.

Kapitalforhold

Det er fortsat bestyrelsens forventning, at selskabets egenkapital rekonstrueres gennem fremtidig indtjening.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjysk Invest Horsens Holding A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager Østjysk Invest Horsens Holding A/S som administrationsselskab hæftelsen for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne, i takt med datterselskabernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttotab		-6.875	-7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		15.350	16
Finansielle omkostninger	1	-2.504	-2
Ordinært resultat før skat		5.971	7
Skat af ordinært resultat	2	2.368	2
Årets resultat		<u>8.339</u>	<u>9</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>8.339</u>	<u>9</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i tilknyttede virksomheder		55.396	40
Anlægsaktiver i alt		55.396	40
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Ansvarlig lånekapital, Østjysk Invest Horsens A/S	4	68.359	68
Udskudt skatteaktiv		7.418	5
		75.777	73
AKTIVER I ALT		131.173	113

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført resultat		-502.795	-511
Egenkapital i alt		<u>-2.795</u>	<u>-11</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		127.718	118
Anden gæld		6.250	6
		<u>133.968</u>	<u>124</u>
PASSIVER I ALT		<u>131.173</u>	<u>113</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	<u>2.504</u>	<u>2</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Specificeres således:		
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.368</u>	<u>2</u>
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>-459.954</u>	<u>-476</u>
Årets resultat	<u>15.350</u>	<u>16</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-444.604</u>	<u>-460</u>
	<u>55.396</u>	<u>40</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Østjysk Invest Horsens A/S	100 %	500	<u>55</u>	<u>15</u>	<u>55</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012			<u>55</u>	<u>15</u>	<u>55</u>

4 Ansvarlig lånekapital, Østjysk Invest Horsens A/S

Ydet ansvarlig lånekapital, nom. 180.000 kr., nedskrevet til kursværdien 31. december 2005	<u>68.359</u>	<u>68</u>
--	---------------	-----------

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for datterselskabets kreditorer, som om der var tale om indbetalt aktiekapital.

Lånekapitalen henstår indtil videre afdragsfrit og forrentes ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Akte- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2011	500.000	-520.685	-20.685
Overført, jf. resultatdisponering	0	9.551	9.551
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	-511.134	-11.134
Overført, jf. resultatdisponering	0	8.339	8.339
Egenkapital 31. december 2012	500.000	-502.795	-2.795

Selskabets aktiekapital 500.000 kr. er fordelt på aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

Østjysk Invest Horsens Holding A/S' ejerforhold omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Arborea Dania Holding ApS, 8700 Horsens
 Jannik Haahr Antonsen, Tulipanparken 13, 8700 Horsens
 Helle Hedemann Brandt, Snærildvej 39 C, 8300 Odder
 Evan Herrig, Hvedevænget 46, 8700 Horsens
 Henrik Klougart, Tranevej 9. 8721 Daugård
 Peter Agentoft Nielsen, Menuetvej 3, 8700 Horsens
 Ole Krabbe, Smedebakken 28, 8653 Them