

Harboe Holding II 2006 ApS
CVR-nr. 17079670

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.10.2012.

Dirigent

Navn: Søren Elmann Ingerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Harboe Holding II 2006 ApS

Rønnevej 25

8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 17 07 96 70

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Viggo Gunnersen Harboe, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Harboe Holding II 2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 1.10.2012

Direktion

Viggo Gunnersen Harboe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Harboe Holding II 2006 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Harboe Holding II 2006 ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1.10.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i Harno Invest A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 335 mio.kr., hvilket kan henføres til nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele efter indgået forlig i skattesagen, omkring værdiansættelsen af de erhvervede aktier i Harno Invest A/S tilbage i 2006, som medførte en forhøjelse af anskaffelsessummen med 304 mio. kr. Egenkapitalen udgør herefter 119 mio.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ingen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele præsenteret under anlægsaktiver indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(127.389)	(69)
Driftsresultat		(127.389)	(69)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(302.891.952)	(456)
Andre finansielle indtægter	1	10.969.945	11.050
Andre finansielle omkostninger	2	(57.405.456)	(7.178)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(349.454.852)	3.347
Skat af ordinært resultat	3	14.234.039	(2.080)
Årets resultat		(335.220.813)	1.267
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		80.000.000	0
Overført resultat		(415.220.813)	1.267
		(335.220.813)	1.267

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.534.505	32.293
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>33.534.505</u>	<u>32.293</u>
Anlægsaktiver		<u>33.534.505</u>	<u>32.293</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		593.827	587
Andre tilgodehavender		0	2.163
Tilgodehavende selskabsskat		229.790.162	109
Tilgodehavender		<u>230.383.989</u>	<u>2.859</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	219.576
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>219.576</u>
Likvide beholdninger		<u>331.622</u>	<u>202.119</u>
Omsætningsaktiver		<u>230.715.611</u>	<u>424.554</u>
Aktiver		<u>264.250.116</u>	<u>456.847</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	400.000	400
Overført overskud eller underskud		38.198.903	453.419
Forslag til udbytte for regnskabsåret		80.000.000	0
Egenkapital		<u>118.598.903</u>	<u>453.819</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.534	2.081
Anden gæld		145.648.679	947
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>145.651.213</u>	<u>3.028</u>
Gældsforpligtelser		<u>145.651.213</u>	<u>3.028</u>
Passiver		<u>264.250.116</u>	<u>456.847</u>
Ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	453.419.716	0	453.819.716
Årets resultat	0	(415.220.813)	80.000.000	(335.220.813)
Egenkapital ultimo	400.000	38.198.903	80.000.000	118.598.903

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	10.969.945	11.050
	10.969.945	11.050
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	57.025.327	789
Dagsværdireguleringer	376.326	6.370
Øvrige finansielle omkostninger	3.803	19
	57.405.456	7.178
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.382.414)	2.078
Regulering vedrørende tidligere år	(12.851.625)	2
	(14.234.039)	2.080
		Andre værdipa- pirer og kapital- andele
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		348.033.574
Tilgange		304.132.949
Kostpris ultimo		652.166.523
Nedskrivninger primo		(315.740.066)
Dagsværdireguleringer		(302.891.952)
Nedskrivninger ultimo		(618.632.018)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		33.534.505
Tilgang i kostprisen består af regulering af købesummen efter indgået forlig af skattesag omkring værdiansættelsen af de erhvervede aktier i Harno Invest A/S tilbage i 2006.		

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	400	1.000,00	400.000
	<u>400</u>		<u>400.000</u>

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Harboe Holding I 2006 ApS, Rønnevej 25, 8400 Ebeltoft.