

# **KATRINEDAL TAGSTENSDEPOT HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/12/2012**

---

**Kim Sjørlev**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KATRINEDAL TAGSTENSDEPOT HOLDING ApS  
Industrivænget 16  
4540 Fårevejle

CVR-nr: 28856601  
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Bankforbindelse** Danske Bank  
Kordilgade 63  
4400 kalundborg

**Revisor** REVISIONSHUSET I HOLBÆK ApS  
Kalundborgvej 123  
4300 Holbæk  
CVR-nr: 87948412

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for Katrinedal Tagstensdepot Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 28/12/2012

## Direktion

Kim Andy Sjørsløv

Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Katrinedal Tagstensdepot Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Katrinedal Tagstensdepot Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for de interne kontroller, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vor 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.

Holbæk, 28/12/2012

Lone Ditlevsen  
Registreret revisor  
Revisionshuset i Holbæk ApS

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### Koncernforhold

Koncernen består foruden moderselskabet af det 100% ejede datterselskab, Katrinedal Tagstensdepot ApS, CVR nr. 28 85 96 43, med en selskabskapital på kr. 125.000, samt det 50% ejede datterselskab, DBT Sverige ApS, CVR nr. 33 59 82 62, med en selskabskapital på kr. 80.000.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncern-regnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne for opfyldt.

## Resultatopgørelse

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger og tab på tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursregulering af værdipapirer. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 25 % af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabs-mæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatte-mæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiserings-værdi.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet, Katrinedal Tagstensdepot ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighe-derne.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode med fradrag af deklareret udbytte. Hvis denne er negativ, sættes værdien til kr. 0. I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

### Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-6.250</b>	<b>-6.250</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-6.250</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	<b>1</b>	22.584	-73.498
Andre finansielle indtægter .....		64	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.545	-1.595
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>13.853</b>	<b>-81.343</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>13.853</b>	<b>-79.748</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-2.800	19.800
<b>Årets resultat</b> .....		<b>11.053</b>	<b>-61.543</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		11.053	-61.543
<b>I alt</b> .....		<b>11.053</b>	<b>-61.543</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavende skat .....		13.125	10.925
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>13.125</b>	<b>10.925</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>13.125</b>	<b>10.925</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>13.125</b>	<b>50.925</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		-200.838	-154.307
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-75.838</b>	<b>-29.307</b>
Gæld til banker .....		0	37.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.500	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		76.463	36.527
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>88.963</b>	<b>80.232</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>88.963</b>	<b>80.232</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>13.125</b>	<b>50.925</b>

# Noter

## 1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Katrinedal Tagstensdepot ApS	22.584	-73
DBT Sverige ApS	0	0
	<u>22.584</u>	<u>-73</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Skat i tilknyttet virksomhed	5.000	-18
Skatteaktiv	-2.200	-2
	<u>2.800</u>	<u>-20</u>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000	40.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
Nettoopskrivninger primo	-125.000	0
Andel i årets resultat jf. note	17.584	0
Værdiregulering	-17.584	-40.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>-125.000</b></u>	<u><b>-40.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Katrinedal Tagstensdepot ApS, Fårevejle	100%	-158.592	17.584

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
DBT Sverige ApS, Fårevejle	50%	0	0

#### **4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)**

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

**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 28. dec 2012.