



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

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

Passebækgård Holding ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 28 49 76 01
012397 / 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	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Passebækgård 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 31. maj 2013

Direktion:

Jørgen Elmer
(Bobestyrer)

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Passebækgård Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Passebækgård Holding ApS 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.

København, den 31. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Dyhr
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Passebækgård Holding ApS
Bregnerødvej 35
3250 Gilleleje

Telefon: 49 71 76 72

CVR-nr.: 28 49 76 01

Stiftet: 1. januar 2005

Hjemstedskommune: Græsted - Gilleleje

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørgen Elmer (Bobestyrer)

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Jørgen Elmer

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet ejer kapitalandele i Passebækgård A/S.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 321 tkr. Resultatet er påvirket af indregning af kapitalandele til forholdsmæssig andel af indre værdi. Ene anpartshaver Anders Svendsen er afgået ved døden, hvorfor bobestyrer Jørgen Elmer midlertidigt er trådt i hans sted.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig indflydelse på årsregnskabet for 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passebækgård Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevens resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsværdi) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Andre eksterne omkostninger		-16.055	-8.750
Resultat af primær drift		-16.055	-8.750
Finansielle indtægter	1	936	1.344
Nedskrivning af finansielle aktiver	3	-309.710	-943.463
Finansielle omkostninger		-100	-100
Ordinært resultat før skat		-324.929	-950.969
Skat af årets resultat	2	3.712	0
Årets resultat		-321.217	-950.969

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-321.217	-950.969
		-321.217	-950.969

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Kapitalandel i dattervirksomhed		<u>1.314.327</u>	<u>1.624.037</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.314.327</u>	<u>1.624.037</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		<u>4.000</u>	<u>72.000</u>
Likvide beholdninger		<u>898.432</u>	<u>823.884</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>902.432</u>	<u>895.884</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.216.759</u></u>	<u><u>2.519.921</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.741.894	2.063.111
Egenkapital i alt		<u>1.866.894</u>	<u>2.188.111</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000	324.810
Anden gæld		8.750	7.000
Mellemregning med anpartshaver		339.115	0
Gældsforpligtelser i alt		<u>349.865</u>	<u>331.810</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.216.759</u>	<u>2.519.921</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Finansielle indtægter

Renter vedr. skat	936	1.344
-------------------	-----	-------

2 Skat af årets resultat

Skat af ordinært resultat		
Regulering af tidligere års skat	3.712	0

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andel i datter- virksomhed	I alt
Kostpris 1. januar 2012	2.567.500	2.567.500
Reguleringer 1. januar 2012	-943.463	-943.463
Nedskrivning til indre værdi	-309.710	-309.710
Reguleringer 31. december 2012	-1.253.173	-1.253.173
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.314.327	1.314.327

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Passebækgård A/S, Gilleleje	22 %	tkr. 600.000	kr. 5.974.209	kr. 1.277.776	kr. 1.314.327

4 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	2.063.111	2.188.111
Overført resultat jf. resultatdisponering	0	-321.217	-321.217
Egenkapital 31. december 2012	125.000	1.741.894	1.866.894

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualaktiver eller forpligtelser pr. 31. december 2012.

6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Passebækgård Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Boet efter Anders Svendsen
Bregnerødvej 35
3250 Gilleleje