

Kirsten Mc. Gregor Holding ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2012

Per Kjær Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kirsten Mc. Gregor Holding ApS Kløftevænget 9A 8700 Horsens Telefonnummer: 86285011 CVR-nr: 69179711 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Løvenørnsgade 113 8700 Horsens
Revisor	CHRISTENSEN & KJÆR STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Rosensgade 4 8300 Odder CVR-nr: 28320124

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kirsten Mc Gregor Holding 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alrø, den 08/10/2012

Direktion

Kirsten Mc Gregor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Kirsten Mc. Gregor Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirsten Mc. Gregor Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Odder, 08/10/2012

Per Kjær Andersen
statsautoriseret revisor
christensen & kjær, statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive shipping- og speditørvirksomhed, handel, investering samt et hvilket som helst formål, der står i forbindelse hermed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på **kr. 63.991** betegnes som tilfredsstillende. Resultatet er påvirket negativt med kr. 29.790 fra kursregulering på værdipapirer.

Overskudsdisponeringen er vist i tilknytningen til resultatopgørelsen.

Egenkapitalen udgør **kr. 7.784.797**, der svarer til **94,5%** af de samlede aktiver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt og balancen er opstillet i kontoform.

Desuden har selskabet valgt at indregne ledelsens forslag til aktieudbytte som gæld i balancen, jfr. årsregnskabslovens §48.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, ligesom omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger indregnes.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salget fra antikviteter og caféen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer og godtgørelser under a´contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der er afsat med 25%, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger medtages i balancen til kostpris med fradrag af nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til statusdagens kurs. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital og udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat 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 a'contoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		57.266	82.891
Vareforbrug		-20.330	-29.980
Eksterne omkostninger		-59.423	-70.210
Bruttoresultat		-22.487	-17.299
Personaleomkostninger	1	-54.611	-58.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-30.880	-30.880
Resultat af ordinær primær drift		-107.978	-106.474
Andre finansielle indtægter		224.762	410.261
Øvrige finansielle omkostninger		-31.468	0
Ordinært resultat før skat		85.316	303.787
Ekstraordinært resultat før skat		85.316	303.787
Skat af årets resultat	3	-21.325	-71.905
Årets resultat		63.991	231.882
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		200.000	200.000
Overført resultat		-136.009	31.882
I alt		63.991	231.882

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		1.153.763	1.184.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.153.763	1.184.643
Anlægsaktiver i alt		1.153.763	1.184.643
Fremstillede varer og handelsvarer		10.447	22.685
Varebeholdninger i alt		10.447	22.685
Andre tilgodehavender		12.871	13.043
Periodeafgrænsningsposter		3.578	5.426
Tilgodehavender i alt		16.449	18.469
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.705.470	6.735.260
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.705.470	6.735.260
Likvide beholdninger		348.274	386.622
Omsætningsaktiver i alt		7.080.640	7.163.036
AKTIVER I ALT		8.234.403	8.347.679

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		200.000	200.000
Overført resultat		7.584.797	7.720.806
Egenkapital i alt	5	7.784.797	7.920.806
Hensættelse til udskudt skat		98.000	90.300
Hensatte forpligtelser i alt	6	98.000	90.300
Skyldig selskabsskat		70.650	57.025
Anden gæld		80.956	79.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		351.606	336.573
Gældsforpligtelser i alt		351.606	336.573
PASSIVER I ALT		8.234.403	8.347.679

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	54.611	58
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>54.611</u>	<u>58</u>

Der har været beskæftiget 1 medarbejder i regnskabsåret.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Bygninger	30.880	31
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>30.880</u>	<u>31</u>

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	13.625	57
Ændring af udskudt skat	7.700	15
	<u>21.325</u>	<u>72</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.	I alt kr.
Kostpris primo	1.544.011	36.899	1.580.910
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.544.011	36.899	1.580.910
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	359.368	36.899	365.387
Årets afskrivning	30.880	0	30.880
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	390.248	36.899	396.267
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.153.763	0	1.184.643

Den kontante ejendomsværdi 2011 kr. 1.050.000.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	200.000	7.720.806	0	7.920.806
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-136.009	200.000	63.991
Egenkapital ultimo	200.000	7.584.797	0	7.784.797

6. Hensatte forpligtelser i alt

	kr.	t.kr.
Saldo 1/7 2011	90.300	75
Årets regulering	7.700	15
Saldo 30/6 2012	98.000	90

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 31. okt 2012.