

ETB Holding ApS
CVR-nr. 28 30 77 21

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2012.

Henning Holk Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for ETB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 5. december 2012

Direktion

Henning Jacobsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i ETB Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ETB 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 5. december 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Morten Ryberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ETB Holding ApS
Helgesgade 5
8260 Viby J

Hjemmeside: Hjemmeside

CVR-nr.: 28 30 77 21

Stiftet: 21. december 2004

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
 8. regnskabsår

Direktion

Henning Jacobsen

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ETB Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administratio.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager ETB Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-7.136	-7.081
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-1.004.360	-219.192
Andre finansielle indtægter	9.390	81.039
2 Andre finansielle omkostninger	-639	-1.232
Resultat før skat	-1.002.745	-146.466
Skat af årets resultat	-400	-18.037
Årets resultat	-1.003.145	-164.503
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.004.360	-219.192
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Disponeret fra overført resultat	-95.385	-41.911
Disponeret i alt	-1.003.145	-164.503

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i dattervirksomhed	774.949	1.779.309
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>774.949</u>	<u>1.779.309</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>774.949</u>	<u>1.779.309</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.440.741	1.445.580
	Udskudt skatteaktiv	21.030	21.030
	Tilgodehavende selskabsskat	8.164	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.469.935</u>	<u>1.466.610</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.837</u>	<u>20.173</u>
	Værdipapirer	<u>14.837</u>	<u>20.173</u>
	Likvide beholdninger	<u>205.202</u>	<u>265.388</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.689.974</u>	<u>1.752.171</u>
	Aktiver i alt	<u>2.464.923</u>	<u>3.531.480</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	200.000	200.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	774.947	1.779.307
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
4	Overført resultat	<u>1.301.759</u>	<u>1.397.144</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.373.306</u>	<u>3.473.051</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	10.633
	Anden gæld	<u>91.617</u>	<u>47.796</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>91.617</u>	<u>58.429</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>91.617</u>	<u>58.429</u>
	Passiver i alt	<u>2.464.923</u>	<u>3.531.480</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er investering i værdipapirer, samt at eje anparter i ETB I ApS

2. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	639	1.232
	<u>639</u>	<u>1.232</u>

3. Kapitalandel i dattervirksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. juli 2011	3.333.340	3.333.340
Kostpris 30. juni 2012	<u>3.333.340</u>	<u>3.333.340</u>
Nedskrivninger primo 1. juli 2011	-1.554.031	-1.334.839
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.004.360	-219.192
Opskrivninger 30. juni 2012	<u>-2.558.391</u>	<u>-1.554.031</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>774.949</u>	<u>1.779.309</u>

Dattervirksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
ETB I ApS	Aarhus	100 %

4. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for net-toopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	1.779.307	96.600	1.397.144
Udloddet udbytte	0	0	-96.600	0
Resultatdisponering	0	-1.004.360	96.600	-95.385
Egenkapital 30. juni 2012	<u>200.000</u>	<u>774.947</u>	<u>96.600</u>	<u>1.301.759</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.