

Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS
CVR-nr. 34 47 08 71

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2012.

Bent N. Rønne
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 28. juni 2012

Direktion

Laurids Simonsen

Finn Simonsen

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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.

Struer, den 28. juni 2012

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Bent N. Rønne

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS Hvedemarken 27 7620 Lemvig CVR-nr.: 34 47 08 71 Stiftet: 23. marts 2012 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. maj - 30. april 1. regnskabsår
Direktion	Laurids Simonsen, Staby Finn Simonsen, Staby Jørgen Jensen, Lemvig
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i at eje aktier i dattervirksomheden OLS Ingeniør- og Entreprenørfirma A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

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.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 moderselskabets 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.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i dattervirksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Holdingselskabet af 1. januar 2012 ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>2011/12</u>
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	<u>572.005</u>
Resultat før skat	572.005
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>572.005</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	282.205
Udbytte for regnskabsåret	<u>289.800</u>
Disponeret i alt	<u>572.005</u>

Balance

Aktiver		<u>30/4 2012</u>	<u>1/5 2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i dattervirksomhed	9.623.522	9.341.317
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.623.522</u>	<u>9.341.317</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.623.522</u>	<u>9.341.317</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	289.800	0
	Tilgodehavender i alt	<u>289.800</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>289.800</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>9.913.322</u>	<u>9.341.317</u>
Passiver			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	80.000	80.000
3	Overkurs ved emission	0	9.261.317
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	282.205	0
5	Overført resultat	9.261.317	0
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	289.800	0
	Egenkapital i alt	<u>9.913.322</u>	<u>9.341.317</u>
	Passiver i alt	<u>9.913.322</u>	<u>9.341.317</u>

Noter

	<u>30/4 2012</u>	<u>1/5 2011</u>
1. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. maj	9.341.317	9.341.317
Kostpris 30. april	9.341.317	9.341.317
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	911.044	0
Udbytte	-289.800	0
Opskrivninger 30. april	621.244	0
Årets afskrivninger på goodwill	-339.039	0
Afskrivninger på goodwill 30. april	-339.039	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	9.623.522	9.341.317
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.356.157	1.695.196
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
OLS Ingeniør- og Entreprenørfirma A/S	Lemvig	100 %
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	80.000	80.000
	80.000	80.000
3. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. maj	9.261.317	9.261.317
Overført overkurs til overført resultat	-9.261.317	0
	0	9.261.317
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	282.205	0
	282.205	0

Noter

	<u>30/4 2012</u>	<u>1/5 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført fra overkurs ved emission	<u>9.261.317</u>	<u>0</u>
	<u>9.261.317</u>	<u>0</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>289.800</u>	<u>0</u>
	<u>289.800</u>	<u>0</u>