

Hald og Dahl Larsen Holding ApS

CVR-nr. 30 48 38 71

Årsrapport

1. september 2011 - 31. august 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2013.

Poul Dahl Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2011 - 31. august 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for Hald og Dahl Larsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 14. februar 2013

Direktion

Marianne Hald
Direktør

Poul Dahl Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Hald og Dahl Larsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hald og Dahl Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 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. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 14. februar 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hald og Dahl Larsen Holding ApS
Møllevænget 40
9560 Hadsund

CVR-nr.: 30 48 38 71
Hjemsted: Mariagerfjord
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Marianne Hald, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund, Direktør
Poul Dahl Larsen, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund,
Direktør

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hald og Dahl Larsen 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 Hald og Dahl Larsen Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. 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 eliminerings 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.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.813	-9.775
Bruttoresultat	-7.813	-9.775
Resultat før finansielle poster	-7.813	-9.775
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-388.796	-206.715
Andre finansielle indtægter	43	0
2 Andre finansielle omkostninger	-189.948	-33.879
Resultat før skat	-586.514	-250.369
Skat af årets resultat	49.445	10.975
Årets resultat	-537.069	-239.394
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-311.993	18.570
Disponeret fra overført resultat	-225.076	-257.964
Disponeret i alt	-537.069	-239.394

Balance 31. august

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i dattervirksomheder	1.336.548	641.993
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.336.548</u>	<u>641.993</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.336.548</u>	<u>641.993</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.384.963	2.463.926
4	Udskudt skatteaktiv	37.245	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.000	4.000
	Tilgodehavender i alt	<u>1.423.208</u>	<u>2.467.926</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.794	28.200
	Værdipapirer i alt	<u>15.794</u>	<u>28.200</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.834</u>	<u>988</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.441.836</u>	<u>2.497.114</u>
	Aktiver i alt	<u>2.778.384</u>	<u>3.139.107</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	140.000	130.000
	Overkurs ved emission	1.990.000	0
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	311.993
	Overført resultat	-890.581	-665.505
	Egenkapital i alt	<u>1.239.419</u>	<u>-223.512</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.100	6.100
	Anden gæld	1.528.865	3.352.519
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.538.965</u>	<u>3.362.619</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.538.965</u>	<u>3.362.619</u>
	Passiver i alt	<u>2.778.384</u>	<u>3.139.107</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			
8 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i år bestået af at eje anparter i datterselskaber.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	189.948	33.879
	<u>189.948</u>	<u>33.879</u>
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. september 2011	330.000	250.000
Tilgang i årets løb	1.500.000	80.000
Kostpris 31. august 2012	<u>1.830.000</u>	<u>330.000</u>
Nedskrivninger 1. september 2011	-304.285	-97.570
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-388.796	-206.715
Nedskrivninger 31. august 2012	<u>-693.081</u>	<u>-304.285</u>
Modregnet i tilgodehavender	199.629	616.278
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>199.629</u>	<u>616.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012	<u>1.336.548</u>	<u>641.993</u>

Dattervirksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Is og Pandekagehuset Rasmus Klump ApS	Mariagerfjord	100 %
RK af 14.08.08 ApS	Mariagerfjord	100 %
RK af 20.10.10 ApS	Mariagerfjord	100 %

Noter

	<u>31/8 2012</u>	<u>31/8 2011</u>
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat af årets resultat	37.245	0
	<u>37.245</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	37.245	0
	<u>37.245</u>	<u>0</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. september 2011	311.993	293.423
Resultatandel	-311.993	18.570
	<u>0</u>	<u>311.993</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret følgende:		
Anparter i Is og Pandekagehuset Rasmus Klump ApS	125 t.kr.	
RK af 14.08.08 ApS	125 t.kr.	
RK af 20.10.10 ApS	80 t.kr.	
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Marianne Hald, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund		
Poul Dahl Larsen, Møllevænget 40, Ø. Hurup, 9560 Hadsund		