

Anpartsselskabet af 1. juni 2012

CVR-nr. 11 33 35 91

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2013.

Jan Børjesson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Anpartsselskabet af 1. juni 2012.

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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. marts 2013

Direktion

Jan Bender

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Anpartsselskabet af 1. juni 2012

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 1. juni 2012 for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der verserer en retssag om overdragelse af selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Der henvises til omtalen i note 9. Det endelige udfald af forholdet kan ikke afgøres på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat noget beløb i årsregnskabet til dækning af et eventuelt endeligt krav.

Aarhus, den 8. marts 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet af 1. juni 2012 Vroldvej 192 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 11 33 35 91
	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jan Bender
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25A, 1. 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 1. juni 2012 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2011/12	2010/11
Bruttotab	-109.384	476.716
2 Personaleomkostninger	-164.893	-628.766
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.278	-29.110
Resultat før finansielle poster	-281.555	-181.160
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	598.825	-727.295
Andre finansielle indtægter	753.558	120.110
Andre finansielle omkostninger	-46.818	-1.840.091
Resultat før skat	1.024.010	-2.628.436
Skat af årets resultat	-199	12.406
Årets resultat	1.023.811	-2.616.030
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.023.811	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.616.030
Disponeret i alt	1.023.811	-2.616.030

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	66.811
Materielle anlægsaktiver i alt	0	66.811
4 Kapitalandele i dattervirksomheder	0	1.087.412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	286.999
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.624.411
Anlægsaktiver i alt	0	1.691.222
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	60.592
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.417.590	199.638
Andre tilgodehavender	81.653	24.717
Periodeafgrænsningsposter	0	7.140
Tilgodehavender i alt	2.499.243	292.087
Likvide beholdninger	370.741	142.249
Omsætningsaktiver i alt	2.869.984	434.336
Aktiver i alt	2.869.984	2.125.558

Balance 30. september

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
6 Anpartskapital	673.759	673.759
7 Overført resultat	1.736.160	712.349
Egenkapital i alt	2.409.919	1.386.108
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	291.118	448.882
Langfristede gældsforpligtelser i alt	291.118	448.882
Kortfristet del af langfristet gæld	157.800	149.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	24.184
Gæld til associerede virksomheder	0	4.294
Anden gæld	11.147	112.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	168.947	290.568
Gældsforpligtelser i alt	460.065	739.450
Passiver i alt	2.869.984	2.125.558

9 Eventualposter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at stifte, eje og udvikle teknologiselskaber.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	150.000	600.000
Pensioner	0	-31.500
Andre omkostninger til social sikring	1.057	4.210
Personaleomkostninger i øvrigt	13.836	56.056
	<u>164.893</u>	<u>628.766</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	145.550	145.550
Afgang i årets løb	-145.550	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>145.550</u>
Nedskrivninger primo	-78.739	-49.629
Årets af-/nedskrivninger	-7.277	-29.110
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	86.016	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-78.739</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>66.811</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo	6.818.221	6.818.221
Afgang i årets løb	<u>-6.818.221</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>6.818.221</u>
Opskrivninger primo	-5.730.809	-4.227.415
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.315.371	-677.069
Årets nedskrivning	0	-50.225
Årets tilbageførsler på afgang	7.533.680	0
Udbytte	<u>-487.500</u>	<u>-776.100</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-5.730.809</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.087.412</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	250.000	405.580
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>	<u>-155.580</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	0	-155.580
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>155.580</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>250.000</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>673.759</u>	<u>673.759</u>
	<u>673.759</u>	<u>673.759</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	712.349	3.328.379
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.023.811</u>	<u>-2.616.030</u>
	<u>1.736.160</u>	<u>712.349</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2011</u>
Langfristet gæld til pengeinstitutter	<u>157.800</u>	<u>0</u>	<u>448.918</u>	<u>598.482</u>
	<u>157.800</u>	<u>0</u>	<u>448.918</u>	<u>598.482</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Iskilde ApS' banklån, der pr. 30. september 2012 udgør i alt 612 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Iskilde ApS' leasingaftale. De samlede restleasingydelser udgør pr. 30. september 2012 i alt 408 t.kr.

Selskabet har overdraget sine tilknyttede og associerede selskaber til Fuldbro Holding ApS. Der er rejst krav mod køber om at denne overdragelse er ugyldig. Selskabet bestrider dette krav og har fået medhold i dette ved dom afsagt af Retten i Horsens. Sagen er af modparten anket til Vestre Landsret. Sagen forventes også ved landsretten gennemført med et gunstigt resultat.