

KWOIT HOLDING ApS

CVR-nummer 10 15 32 12

Årsrapport 2011/2012

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	KWOIT HOLDING ApS Dalgas Boulevard 72, 4. tv. 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Kenneth Grundahl Wohlers
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Alm. Brand Bank Lyngby Hovedgade 10 2800 Kongens Lyngby
Stiftelsesdato	10. december 2003
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Omlægningsår	1. januar 2010 - 30. juni 2011

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2011/2012	2010/2011	2009
Resultat af primær drift	(17)	(9)	(5)
Ordinært resultat efter skat	140	68	(73)
Årets resultat	140	68	(73)
Anlægsaktiver	195	180	-
Omsætningsaktiver	187	118	76
Aktiver i alt	382	298	76
Anpartskapital	125	125	125
Egenkapital	296	156	(40)
Kortfristet gæld	86	142	115
Passiver i alt	382	298	76
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	-4,5	-2,9	-6,6
Likviditetsgrad	217,5	83,2	65,7
Soliditetsgrad	77,5	52,4	-52,3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for KWOIT 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 regnskabsperioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. december 2012

Direktion

Kenneth Grundahl Wohlers

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den /
2012.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i KWOIT HOLDING ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KWOIT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 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 vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring, fortsat

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdel-tager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

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.

Helsingør, den 6. december 2012

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KWOIT HOLDING ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder 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 goodwill.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note	2011/2012	2010/2011
Andre eksterne omkostninger	17.152	8.706
Resultat af primær drift	(17.152)	(8.706)
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	164.729	151.943
Øvrige finansielle omkostninger	7.847	75.638
Resultat før skat	139.730	67.599
1 Selskabsskat	0	0
Årets resultat	139.730	67.599
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	(113.470)	51.942
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	253.200	15.657
Disponeret	139.730	67.599

Balance 30. juni
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	194.873	180.144
2 Finansielle anlægsaktiver	194.873	180.144
Anlægsaktiver	194.873	180.144
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder	150.000	100.000
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	33.378	0
Tilgodehavender	183.378	100.000
Likvide beholdninger	3.784	18.291
Omsætningsaktiver	187.162	118.291
Aktiver i alt	382.035	298.435

Balance 30. juni
Passiver

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	104.319	(148.881)
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	66.672	180.142
4 Egenkapital	295.991	156.261
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	0	134.674
Gæld til associerede virksomheder	78.544	0
Anden gæld	7.500	7.500
Gæld	86.044	142.174
Passiver i alt	382.035	298.435

Noter til årsrapporten

	2011/2012	2010/2011	
1 Selskabsskat			
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0	
Skat af årets resultat	0	0	
2 Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. juli 2011		128.201	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		0	
Anskaffelsessum 30. juni 2012		128.201	
Værdireguleringer 1. juli 2011		51.943	
Årets værdiregulering		164.729	
Vedtaget udbytte		(150.000)	
Værdireguleringer 30. juni 2012		66.672	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		194.873	
Kapitalandele vedrører:			
		Selskabs- kapital	
		Stemme- og ejerandel	
Selskab	Hjemsted		
Timengo Holding ApS	Måløv	125.000	50%

Resultat før skat i Timengo Holding ApS for 2011/2012 udgør et overskud på t.kr. 329 og en egenkapital på t.kr. 690.

Noter til årsrapporten

3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,01% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden i henhold til renteloven

4 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

			Anparts- kapital
Saldo 1. juli 2011			125.000
Overkurs ved stiftelse til overført resultat			0
Saldo 30. juni 2012			125.000
	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. juli 2011	180.142	(148.881)	0
Overført fra resultatdisponering	-113.470	139.730	0
Overført til reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	113.470	0
Foreslået udbytte	0	0	0
Saldo 30. juni 2012	66.672	104.319	0
Egenkapital i alt 30. juni 2012			295.991