

Familien Hockerup Holding ApS

CVR-nummer 34 87 80 72

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. marts 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Familien Hockerup Holding ApS

Rønøs Allé 4

4000 Roskilde

Hjemstedskommune:

Roskilde

CVR-nummer:

34 87 80 72

Regnskabsperiode:

2. december 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Direktion

Henning Peter Hockerup

Revisor

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Ny Østergade 11, 4-5

4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2. december 2012 - 31. december 2012 for Familien Hockerup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Roskilde, 19. marts 2013

Direktionen:


Henning Peter Hockerup

finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Familien Hockerup Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Familien Hockerup Holding ApS for regnskabsåret 2. december 2012 - 31. december 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger

ger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. december 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 19. marts 2013

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab

Dan Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregule-

ringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

Anvendt regnskabspraksis

skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2012
Note	Resultatopgørelse	DKK
Perioden 2. december - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-7.500
	Resultat før finansielle poster	-7.500
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	119.526
1	Finansielle indtægter	5.315
2	Finansielle omkostninger	-5.315
	Resultat før skat	112.026
3	Skat af årets resultat	1.875
	Årets resultat	113.901
 Forslag til resultatdisponering:		
	Årets resultat	113.901
	Til disposition i alt	113.901
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	119.526
	Frie reserver	-530.377
	Overført resultat ultimo	524.752
	Resultatdisponering i alt	113.901

		2012
Note	Balance	DKK
	Aktiver pr. 31. december	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>729.903</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>729.903</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>729.903</u>
	Udskudte skatteaktiver	1.875
	Andre tilgodehavender	<u>138.181</u>
	Tilgodehavender	<u>140.056</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>140.056</u>
	Aktiver i alt	<u>869.959</u>

Note	Balance	2012 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	119.526
	Overført resultat	524.752
5	Egenkapital i alt	724.278
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	138.181
	Kortfristede gældsforpligtelser	145.681
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	145.681
	Passiver i alt	869.959
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2012

Noter

DKK

1 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	5.315
Finansielle indtægter i alt	5.315

2 Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder	5.315
Finansielle omkostninger i alt	5.315

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-1.875
Skat af årets resultat i alt	-1.875

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	610.377
Kostpris 31. december	610.377
Årets resultatandel	119.526
Værdireguleringer 31. december	119.526

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt **729.903**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i Ejendommen Rønøs Allé 4 ApS beliggende i Roskilde Kommune, ejerskab 100%.

5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emission	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	530	0	0	610
Overkurs anvendt ved resul- tatdisponering	0	-530	0	0	-530
Årets resultat	0	0	120	525	644
Egenkapital ultimo	80	0	120	525	724

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.