

Hannisdal Holding ApS

CVR-nr. 30 50 96 92

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2012.

Rafael de Souza Hannisdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Hannisdal Holding ApS.

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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 9. oktober 2012

Direktion

Rafael de Souza Hannisdal

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Hannisdal Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hannisdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i note 1, hvor ledelsen redegør for muligheder for fortsat drift, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på kr. 33.569. Den fortsatte drift forudsætter, at tilkendegivelserne om forventningerne til den fremtidige indtjening bliver realiseret.

Odense, den 9. oktober 2012

Census

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hannisdal Holding ApS Schacksgade 20, 2. tv 5000 Odense C
	CVR-nr.: 30 50 96 92
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Rafael de Souza Hannisdal
Revision	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hannisdal 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 Hannisdal Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. 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 balance-dagens 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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-3.500	-5.500
Andre finansielle indtægter	0	1.160
Nedskrivning af tilgodehavender	-20.290	-89.250
Resultat før skat	-23.790	-93.590
Skat af årets resultat	5.969	23.400
Årets resultat	-17.821	-70.190
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-17.821	-70.190
Disponeret i alt	-17.821	-70.190

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	20.290
4	Udskudt skatteaktiv	<u>33.569</u>	<u>27.600</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>33.569</u>	<u>47.890</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.700</u>	<u>5.225</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>43.269</u>	<u>53.115</u>
	Aktiver i alt	<u>43.269</u>	<u>53.115</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-100.706	-82.885
	Egenkapital i alt	<u>24.294</u>	<u>42.115</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden langfristet gæld	<u>9.975</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.975</u>	<u>0</u>
	Gæld til associerede virksomheder	6.000	6.000
	Anden gæld	<u>3.000</u>	<u>5.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.000</u>	<u>11.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.975</u>	<u>11.000</u>
	Passiver i alt	<u>43.269</u>	<u>53.115</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i tilknyttede og associerede virksomheder og hermed beslægtede aktiviteter.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening, som følge af ændring i driftsaktiviteten.

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli 2011	89.250	83.250
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>89.250</u>	<u>89.250</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	<u>-89.250</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2012	<u>-89.250</u>	<u>-89.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>0</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Hannisdal Holding ApS
--	-----------	-------------	----------------	--

Hannisdal Holding ApS' ejerandel i Bramisto ApS udgør 50 %. Kapitalandelene er optaget til kostpris og er nedskrevet til kr. 0. Ledelsen i Bramisto ApS er fratrukket, og der foreligger derfor ikke noget regnskab herfor.

4. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv 1. juli 2011	27.600	27.600
Udskudt skat af årets resultat	<u>5.969</u>	<u>0</u>
	<u>33.569</u>	<u>27.600</u>

Noter

5. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-12.695	0	112.305
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>-88.011</u>	<u>0</u>	<u>-88.011</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>-100.706</u>	<u>0</u>	<u>24.294</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2012.

7. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Bramisto ApS

Tilknyttet virksomhed