

Glarbo Holding ApS

CVR-nummer 26 44 05 13

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. august 2013

Jørgen Torben Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glarbo Holding ApS Ebbas Allé 2, Nødebo 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Jørgen Torben Petersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Slotsgade 16-18 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	18. december 2001
Regnskabsår	1. maj til 30. april

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje selskabsandele og foretage hermed 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. maj 2012 - 30. april 2013 for Glarbo 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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo, den / 2013.

Direktion

Jørgen Torben Petersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Glarbo Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glarbo Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 anvendt 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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 / 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Bo Bay Hougaard
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Glarbo Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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 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.

Andre værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 til 30. april 2013

Note	2012/13	2011/12
Andre eksterne omkostninger	7.031	6.250
Resultat af primær drift	-7.031	-6.250
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	115.278	183.034
Finansielle indtægter	466.980	728.669
Finansielle omkostninger	733	977
Resultat før skat	574.494	904.476
1 Skat af årets resultat	114.916	180.454
Årets resultat	459.579	724.022
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	-60.401	83.034
Overført til overført resultat	423.380	544.388
Disponeret	459.579	724.022

Balance 30. april 2013**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	641.278	701.679
2 Andre værdipapirer	7.090.099	8.127.049
Finansielle anlægsaktiver	7.731.377	8.828.728
Anlægsaktiver	7.731.377	8.828.728
Andre tilgodehavender	13.650	26.388
Tilgodehavender	13.650	26.388
Likvide beholdninger	1.531.294	38.109
Omsætningsaktiver	1.544.944	64.497
Aktiver i alt	9.276.321	8.893.225

Balance 30. april 2013
Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	173.800	173.800
Reserve for dagsværdireguleringer	140.278	200.679
Overført resultat	8.193.495	7.770.115
Foreslået udbytte	96.600	96.600
3 Egenkapital	<u>8.604.173</u>	<u>8.241.194</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	527.428	413.248
1 Selskabsskat	138.470	232.367
Anden gæld	6.250	6.416
Kortfristet gæld	<u>672.148</u>	<u>652.031</u>
Gæld	<u>672.148</u>	<u>652.031</u>
Passiver i alt	<u>9.276.321</u>	<u>8.893.225</u>

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	114.916	180.454
	114.916	180.454
 2 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. maj		2.050.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 30. april		2.050.000
Værdireguleringer 1. maj		-1.348.321
Årets resultat		115.278
Udloddet udbytte		-175.679
Værdireguleringer 30. april		-1.408.722
Regnskabsmæssig værdi 30. april		641.278

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 501.000 i Arkitektfirmaet Jørgen Petersen A/S, Ebbas Allé 2,
3480 Fredensborg

Noter til årsrapporten

	Andre værdipapirer
Anskaffelsessum 1. maj	7.779.678
Årets tilgang	5.864.489
Årets afgang	7.096.464
Anskaffelsessum 30. april	6.547.703
Værdireguleringer 1. maj	347.371
Årets værdireguleringer	195.025
Tilbageført værdiregulering på årets afgang	0
Værdireguleringer 30. april	542.396
Regnskabsmæssig værdi 30. april	7.090.099

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for dagsværdi- reguleringer
Egenkapital 1. maj	173.800	200.679
Årets resultat	0	-60.401
Egenkapital 30. april	173.800	140.278
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. maj	7.770.115	96.600
Udbetalt udbytte	0	-96.600
Årets resultat	423.380	96.600
Egenkapital 30. april	8.193.495	96.600

Selskabskapitalen består af 174 anparter af kr. 1.000.