



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Horsens Håndværker- og Industriforening ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 33 57 63 23
019595 / 2950012_1 / CW

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Horsens Håndværker- og Industriforening ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens , den 22. maj 2013
Direktion:

Henrik H. Hansen

Bestyrelse:

Poul E. Mikkelsen
formand

Knud K. Kristensen

Jørgen Krogstrup

Henrik H. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Horsens Håndværker- og Industriforening ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Håndværker- og Industriforening ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 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 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.

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 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Der henvises til note 1 omkring retablering af selskabskapitalen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ved en fejl i strid med momsloven ikke har indsendt momsangivelser i hverken 2011 og 2012, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Forholdet er efterfølgende berigtiget af selskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 22. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Olsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Horsens Håndværker- og Industriforening ApS
Norgesvej 10
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 57 63 23
Stiftet: 15. marts 2011
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Poul E. Mikkelsen (formand)
Knud K. Kristensen
Jørgen Krogstrup
Henrik H. Hansen

Direktion

Henrik H. Hansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Henrik H. Hansen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at udøve handels- og investeringsvirksomhed tillige med udlejning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 tkr. mod -185 tkr. i 2011. Selskabets egenkapital udgør 14 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et positivt resultat, således anpartskapitalen vil være retableret i løbet af få år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Håndværker- og Industriforening ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende indregning af selskabets ejendom, der tidligere har været oplyst i anvendt regnskabspraksis som investeringsejendom. Fremover indregnes ejendommen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Den akkumulerede virkning af den indregnede praksisændringer udgør en ændring på 0 kr. for såvel resultatopgørelse, balance og egenkapital, idet selskabets ejendom reelt ikke har været indregnet som investeringsejendom tidligere, men derimod til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Bortset fra ovennævnte områder er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 værdireguleringer 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift og vedligeholdelse, forsikring og skatter m.v., der afholdes i forbindelse med udlejning af ejendommen, som indgår i nettoomsætningen.

Beløb til forbrugsudgifter, som opkræves over huslejen, medregnes i omkostninger til forbrugsafgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaleudgifter, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen. Alle øvrige låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavende og forpligtelser aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|----------|------|
| | | | tkr. |
| Bruttoresultat | | 435.741 | 120 |
| Af- og nedskrivninger | | -129.261 | -71 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 306.480 | 49 |
| Andre finansielle indtægter - samlet | | 3.617 | 2 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -309.912 | -295 |
| Ordinært resultat før skat | | 185 | -244 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | 0 | 58 |
| Årets resultat | | 185 | -186 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 185 | -186 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | | tkr. |
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | 3 | | |
| Grunde og bygninger | | 8.261.708 | 8.179 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 137.470 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.399.178 | 8.179 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 94.036 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 16 | 37 |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 57.600 | 58 |
| | | 151.652 | 95 |
| Likvide beholdninger | | 625.069 | 554 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 776.721 | 649 |
| AKTIVER I ALT | | 9.175.899 | 8.828 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|------------------|--------------|
| | | | tkr. |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | | -186.223 | -186 |
| Egenkapital i alt | | <u>13.777</u> | <u>14</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6 | 4.093.959 | 4.176 |
| Deposita | | 45.000 | 0 |
| | | <u>4.138.959</u> | <u>4.176</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 42.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 717.825 | 519 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 4.263.340 | 4.119 |
| Anden gæld | | -2 | 0 |
| | | <u>5.023.163</u> | <u>4.638</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>9.162.122</u> | <u>8.814</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>9.175.899</u> | <u>8.828</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Selskabets fortsatte drift

Ledelsen anser udviklingen i årets resultat for mindre tilfredsstillende, idet selskabet trods overskud ikke har levet op til forventningerne.

Ledelsen forventer således, at selskabet i 2013 vil opnå et tilfredsstillende overskud, og at denne udvikling vil fortsætte i de følgende år med det resultat, at egenkapitalen i løbet af nogle år vil blive reableret.

I forlængelse heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | tkr. |
| 2 Skat af ordinært resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>-58</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>I alt</u> |
|--|--------------------------------|--|------------------|
| Kostpris 1. januar 2012 | 8.250.665 | 0 | 8.250.665 |
| Årets tilgang | <u>186.817</u> | <u>162.292</u> | <u>349.109</u> |
| Kostpris 31. december 2012 | <u>8.437.482</u> | <u>162.292</u> | <u>8.599.774</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2012 | 71.335 | 0 | 71.335 |
| Årets afskrivninger | <u>104.439</u> | <u>24.822</u> | <u>129.261</u> |
| Afskrivninger 31. december 2012 | <u>175.774</u> | <u>24.822</u> | <u>200.596</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | <u>8.261.708</u> | <u>137.470</u> | <u>8.399.178</u> |

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | | tkr. |
| 4 Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012 | 57.600 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>57.600</u> |
| | <u>57.600</u> | <u>57.600</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| | 2012 | 2011 | | | |
|--|------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | | tkr. | | | |
| 5 Egenkapital | | | | | |
| Virksomhedskapital | | | | | |
| Selskabskapital, primo | 200.000 | 0 | | | |
| Kontant kapitaludvidelse | 0 | 200 | | | |
| | <u>200.000</u> | <u>200</u> | | | |
| Overført resultat | | | | | |
| Overført overskud eller underskud, primo | -186.409 | 0 | | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 186 | -186 | | | |
| | <u>-186.223</u> | <u>-186</u> | | | |
| Egenkapital 31. december | <u>13.777</u> | <u>14</u> | | | |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | | | |
| | Gæld i alt 1. januar 2012 | Gæld i alt 31. december 2012 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Prioritetsgæld | 4.176.288 | 4.135.959 | 42.000 | 4.093.959 | 3.915.500 |
| Deposita | 0 | 45.000 | 0 | 45.000 | 45.000 |
| | <u>4.176.288</u> | <u>4.180.959</u> | <u>42.000</u> | <u>4.138.959</u> | <u>3.960.500</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.136 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012 8.262 tkr.