

Højsande Holding A/S

Nørregade 21, 1165 København K

CVR-nr. 27 45 83 43



Årsrapport for 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2014

Som dirigent:

.....
Hans Robin Philip



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Finansielle indtægter	9
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Aktiekapital	9
Sikkerhedsstillelser	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10
Nærtstående parter	10

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Nørregade 21, 1165 København K
CVR-nr.	27 45 83 43
Bestyrelse	Hans Robin Philip, formand Christian Augustinus Thomas Augustinus Camilla Augustinus Lars Vinge Frederiksen
Direktion	Christian Augustinus
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00
Bankforbindelse	Danske Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår har hovedsagligt været investeringer i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ikke bestyrelsens opfattelse, at der har været usikkerhed ved årets indregning og måling.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Der har efter bestyrelsens skøn ikke været usædvanlige forhold i årets løb, som har haft betydning for årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -7.228 mod et overskud på kr. 2.649.692 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 7.400.306.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Højsande Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2014

Direktionen:

.....
Christian Augustinus

Bestyrelsen:

.....
Hans Robin Philip
formand

.....
Christian Augustinus

.....
Thomas Augustinus

.....
Camilla Augustinus

.....
Lars Vinge Frederiksen

Til aktionærerne i Højsande Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højsande Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 30. maj 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Robert Christensen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre eksterne omkostninger	<u>27.500</u>	<u>28.210</u>
Bruttotab	-27.500	-28.210
2 Finansielle indtægter	173.868	2.712.806
3 Finansielle omkostninger	<u>663.608</u>	<u>34.904</u>
Resultat før skat	-517.240	2.649.692
4 Skat af årets resultat	<u>-510.012</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-7.228</u>	<u>2.649.692</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-7.228</u>	<u>2.649.692</u>
	<u>-7.228</u>	<u>2.649.692</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	232.785	20.045
Andre tilgodehavender	<u>83.474</u>	<u>13.005</u>
Tilgodehavender	<u>316.259</u>	<u>33.050</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.953.190</u>	<u>7.556.995</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>6.953.190</u>	<u>7.556.995</u>
Likvide beholdninger	<u>158.357</u>	<u>108.632</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.427.806</u>	<u>7.698.677</u>
Aktiver i alt	<u>7.427.806</u>	<u>7.698.677</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	<u>5.400.306</u>	<u>5.384.539</u>
Egenkapital i alt	<u>7.400.306</u>	<u>7.384.539</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	286.638
Anden gæld	<u>27.500</u>	<u>27.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>27.500</u>	<u>314.138</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>27.500</u>	<u>314.138</u>
Passiver i alt	<u>7.427.806</u>	<u>7.698.677</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2013	2.000.000	5.407.534	7.407.534
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-7.228</u>	<u>-7.228</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>2.000.000</u>	<u>5.400.306</u>	<u>7.400.306</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højsande Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	800	833
Valutakursreguleringer	0	2.620.810
Andre finansielle indtægter	<u>173.068</u>	<u>91.163</u>
	<u>173.868</u>	<u>2.712.806</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.434	11.909
Valutakursreguleringer	649.751	0
Andre finansielle omkostninger	<u>2.423</u>	<u>22.995</u>
	<u>663.608</u>	<u>34.904</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>-510.012</u>	<u>0</u>
	<u>-510.012</u>	<u>0</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapitalen kr. 2.000.000, sammensættes således:		
2.000 Aaktie(r) a kr. 1.000	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været kr. 2.000.000 de seneste 5 år.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Augustinus Industri A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillinger pr. 31. december 2013.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

8. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Augustinus Industri A/S	København	

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Augustinus Industri A/S	København

