

# **Administrationselskabet Hovedland A/S**

Egholmvej 5A

8883 Gjern

CVR-nr. 26076943

## **Årsrapport for 2012**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. april 2013

---

Poul Erik Andersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Administrationselskabet Hovedland A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Administrationselskabet Hovedland 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjern, den 24. april 2013

#### **Direktion**

Steen Piper

#### **Bestyrelse**

Poul Erik Andersen  
Formand

Johannes Andersen

Steen Piper

## **Administrationsselskabet Hovedland A/S**

### **Den uafhængige revisors erklæring om assistance**

#### **Til kapitalejerne af Administrationsselskabet Hovedland A/S**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Administrationsselskabet Hovedland A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Skive, den 24. april 2013

#### **REVISION LIMFJORD**

##### **Registreret revisionsaktieselskab**

Hans Friis Børsting  
Registreret revisor

## Administrationselskabet Hovedland A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Administrationselskabet Hovedland A/S Egholmvej 5A 8883 Gjern
Telefon	86 27 65 00
Telefax	86 27 65 37
E-mail	mail@hovedland.dk
CVR-nr.	26076943
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
<b>Bestyrelse</b>	Poul Erik Andersen, Formand Johannes Andersen Steen Piper
<b>Direktion</b>	Steen Piper
<b>Revisor</b>	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Gemsevej 15 7800 Skive CVR-nr.: 28839200

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i administration m.m. af Forlaget Hovedland v/Steen Piper og Bogans Forlag ApS.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 77.665, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 496.610, og en egenkapital på kr. -1.263.600

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Administrationsselskabet Hovedland A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Personbil	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.480.823</b>	<b>1.751.000</b>
Distributionsomkostninger		-54.435	-34.381
Administrationsomkostninger		-1.340.483	-1.564.978
<b>Driftsresultat</b>		<b>85.905</b>	<b>151.641</b>
Finansielle omkostninger		-8.240	-2.408
<b>Resultat før skat</b>		<b>77.665</b>	<b>149.233</b>
Skat af årets resultat		0	-1.420.000
<b>Årets resultat</b>		<b>77.665</b>	<b>-1.270.767</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		77.665	-1.270.767
		<b>77.665</b>	<b>-1.270.767</b>

Administrationselskabet Hovedland A/S

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Personbil		60.700	80.934
Inventar		2.000	2.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>62.700</b>	<b>82.934</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>62.700</b>	<b>82.934</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		427.049	145.799
Andre tilgodehavender		0	70.655
Periodeafgrænsningsposter		3.670	24.006
<b>Tilgodehavender</b>		<b>430.719</b>	<b>240.460</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.191</b>	<b>15.220</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>433.910</b>	<b>255.680</b>
<b>Aktiver</b>		<b>496.610</b>	<b>338.614</b>

**Administrationselskabet Hovedland A/S****Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	1	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	48.353	48.353
Overført resultat	3	-1.811.953	-1.889.618
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.263.600</b>	<b>-1.341.265</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.562	59.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		912.094	953.580
Anden gæld		764.554	667.299
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.760.210</b>	<b>1.679.879</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.760.210</b>	<b>1.679.879</b>
<b>Passiver</b>		<b>496.610</b>	<b>338.614</b>

Noter

	2012	2011
<b>1. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>		
<b>2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	48.353	48.353
<b>Saldo ultimo</b>	<b>48.353</b>	<b>48.353</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-1.889.618	-618.851
Årets tilgang	77.665	-1.270.767
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.811.953</b>	<b>-1.889.618</b>