

HOLSTEBRO HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/05/2014

Rene Holstebro

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLSTEBRO HOLDING ApS Bjørnøvej 3 5700 Svendborg
	CVR-nr: 32289363 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Svendborg Sparekasse Østerport 2 5900 Rudkøbing
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing CVR-nr: 11157203

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 – 31. december 2013 for Holstebro Holding ApS, Bjørnøvej 3, 5700 Svendborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 06/05/2014

Direktion

René Aagaard Holstebro
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 6. maj 2014, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HOLSTEBRO HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HOLSTEBRO HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 handlinger 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 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 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet som minimum skal kunne opretholde nuværende finansieringstilsagn for at kunne bibeholde evnen til fortsat drift. Ledelsen vurderer, at dette er tilfældet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Rudkøbing, 06/05/2014

Michael Aalund
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt forestå investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som værende ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Årsregnskabet for moderselskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

Konsolideringsprincipper:

Datterselskabets regnskab er indlemmet efter equitymetoden i moderselskabets årsregnskab.

Koncernen overskrider ikke de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat/selskabsskatter

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Moderselskabet Holstebro Holding ApS er fra og med den 01.01.2010 sambeskattet med det 100%-ejede datterselskab Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi måles til kr. 0, 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 den resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Pengeinstitutter

Mellemværende med Fynske Bank er afstemt med deres noteringer pr. balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldig skat 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 24,5%.

Photocare/Din Urpartner ApS:

Mellemregningen med Photocare/Din Urpartner ApS forrentes med diskontoen + 4 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		57.593	-7.292
Resultat af ordinær primær drift		57.593	-7.292
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-227.439	-166.305
Andre finansielle indtægter		0	774
Øvrige finansielle omkostninger		-33.105	-41.076
Ordinært resultat før skat		-202.951	-213.899
Ekstraordinært resultat før skat		-202.951	-213.899
Skat af årets resultat	2	-6.597	11.924
Årets resultat		-209.548	-201.975
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-209.548	-201.975
I alt		-209.548	-201.975

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		213.915	463.979
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	213.915	463.979
Anlægsaktiver i alt		213.915	463.979
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.635
Udskudte skatteaktiver		21.714	28.327
Tilgodehavende skat		4.016	8.064
Tilgodehavender i alt		25.730	41.026
Omsætningsaktiver i alt		25.730	41.026
AKTIVER I ALT		239.645	505.005

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-26.307	-3.682
Overført resultat		-299.143	-89.595
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	4	-200.450	31.723
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		28.573	0
Anden gæld		411.522	473.282
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		440.095	473.282
Gældsforpligtelser i alt		440.095	473.282
PASSIVER I ALT		239.645	505.005

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-227.439	-166.305
	<u>-227.439</u>	<u>-166.305</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	16	64
Ændring af udskudt skat	-6.613	11.860
	<u>-6.597</u>	<u>11.924</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	472.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	472.500
Nettoopskrivninger primo	-8.521
Andel i årets resultat jf. note 1	-227.439
Kursregulering	-22.625
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-258.585
Regnskabsmæssig værdi ultimo	213.915

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Photocare/Din Urpartner, Rudkøbing ApS, Langeland	100%	213.915	-227.439

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Kapitalbevægelse Team DS	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-3.682	-89.595	0	31.723
Kapitalbevægelse Team DS		-22.625			-22.625
Årets resultat			-209.548		-209.548
Egenkapital ultimo	125.000	-26.307	-299.143	0	-200.450

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at kunne reetablere denne via selskabets fremtidige drift.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henligger pr. 31. december 2013 følgende:
Ejerpantebrev nom. kr. 500.000 i Bjørnøvej 3, Svendborg.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

100% ejede datterselskaber:
Photocare/Din Urpartner ApS

Transaktioner med nærtstående parter:
Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:
Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af anpartskapitalen.
Rene Holstebro, Bjørnøvej 3, 5700 Svendborg