

Ladies Holding ApS

CVR-nr. 34 09 17 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.



Anette Landbø Heegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Ladies Holding ApS.

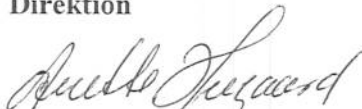
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 31. maj 2013

Direktion


Anette Landbo Heegaard


Lotise Heegaard Hyttel

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Ladies Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ladies Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 modificere vores konklusion skal henvises til note 1 i årsrapport hvor ledelsen redegør for udviklingen i datterselskaberne samt den fremtidige finansiering.

Køge, den 31. maj 2013

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ladies Holding ApS
Sofiendahlsvej 49
4690 Haslev

CVR-nr.: 34 09 17 73
Stiftet: 9. december 2011
Hjemsted: Faxe
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Anette Landbo Heegaard
Louise Heegaard Hyttel

Revision

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,
4600 Køge

Dattervirksomheder

Heegaard Bolig ApS, Haslev
First Trend ApS, Haslev
Heegaard Ejendomsselskab ApS, Haslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ladies Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt 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 kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne overtager Ladies Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-10.837	-6.250
Resultat før finansielle poster	-10.837	-6.250
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	114.985	192.136
3 Andre finansielle omkostninger	-6.089	0
Resultat før skat	98.059	185.886
Skat af årets resultat	-3.850	1.536
Årets resultat	94.209	187.422
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	114.985	0
Overføres til overført resultat	0	187.422
Disponeret fra overført resultat	-20.776	0
Disponeret i alt	94.209	187.422

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i dattervirksomheder	845.891	372.463
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>845.891</u>	<u>372.463</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>845.891</u>	<u>372.463</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	0	1.536
Andre tilgodehavender	5.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>5.000</u>	<u>1.536</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>1.536</u>
Aktiver i alt	<u>850.891</u>	<u>373.999</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	80.000	80.000
6	Overkurs ved emission	100.327	100.327
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	302.407	187.422
8	Overført resultat	-20.776	0
	Egenkapital i alt	<u>461.958</u>	<u>367.749</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	198.443	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>198.443</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	179.163	0
	Selskabsskat	5.078	0
	Anden gæld	6.249	6.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>190.490</u>	<u>6.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>190.490</u>	<u>6.250</u>
	Passiver i alt	<u>850.891</u>	<u>373.999</u>
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at ejer kapitalandel i datterselskaber.		
2. Usikkerhed om going concern		
Moderselskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 94 t.kr. Resultatet er påvirket negativt af opstart af aktiviteterne i First Trend ApS samt Heegaard Ejendomsselskab ApS. Overskud i Heegaard Bolig ApS anses for meget tilfredsstillende i det nuværende marked. Der er i forbindelse med opstart af aktiviteterne i First Trend ApS samt Heegaard Ejendomsselskab ApS foretaget udlån fra koncernselskaber på i alt 1.701 t.kr. Resultaterne i disse selskaber er påvirket af opstarten af aktiviteten således at begge selskaber har negativ egenkapital pr. 31. december 2012. Baseret på de foreliggende budgetter forventes det at selskabskapitalen i begge selskaber kan retablere i løbet af 3 år.		
Baseret på indgået afviklingsordning med kreditor i koncernen samt den nuværende finansiering forventes koncernen at have tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.		
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.325	0
Andre renteomkostninger	<u>2.764</u>	<u>0</u>
	<u>6.089</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2012	31/12 2011		
4. Kapitalandele i dattervirksomheder				
Kostpris 1. januar 2012	180.327	180.327		
Tilgang i årets løb	160.000	0		
Kostpris 31. december 2012	340.327	180.327		
Opskrivninger 1. januar 2012	192.136	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	141.985	192.136		
Opskrivninger 31. december 2012	334.121	192.136		
Årets afskrivninger på goodwill	-27.000	0		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2012	-27.000	0		
Overført til hensatte forpligtelser	198.443	0		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	198.443	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	845.891	372.463		
I regnskabsposten indgår goodwill med	108.000	135.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Ladies Holding ApS
Heegaard Bolig ApS	100 %	737.891	500.428	845.891
First Trend ApS	100 %	-174.347	-254.347	0
Heegaard Ejendomsselskab ApS	100 %	-24.096	-104.096	0
		539.448	141.985	845.891
5. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2012		80.000	80.000	
		80.000	80.000	
6. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 1. januar 2012		100.327	100.327	
		100.327	100.327	

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	187.422	0
Resultatandel	<u>114.985</u>	<u>187.422</u>
	<u>302.407</u>	<u>187.422</u>
8. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-20.776</u>	<u>0</u>
	<u>-20.776</u>	<u>0</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Heegaard Ejendomsselskab ApS's banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 856 t.kr.		