

Resen Holm Invest ApS

CVR-nr. 19 39 87 73

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.12.13

Karsten Resen Holm
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Resen Holm Invest ApS
Asmildklostervej 11, 1D
8800 Viborg
Telefon: 88 53 84 00
Telefax: 86 80 50 60
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 19 39 87 73

Direktion

Karsten Resen Holm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 for Resen Holm Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. november 2013

Direktionen

Karsten Resen Holm

Til kapitalejeren i Resen Holm Invest ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Resen Holm Invest ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henviser til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 29. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af køb og salg af messeartikler samt udlejning af arbejdskraft.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -670.499 mod DKK -577.858 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -390.704.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at yde finansiering til fortsat drift i overensstemmelse med koncernledelsens forventede udvikling i 2013/14. Ledelsen har med denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	01.01.13	2012
Note	30.06.13	DKK
	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	85.227	76.016
2 Personaleomkostninger	-392.482	-128.797
Resultat før af- og nedskrivninger	-307.255	-52.781
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-190.852	-256.465
Resultat af primær drift	-498.107	-309.246
3 Andre finansielle indtægter	0	25.645
4 Andre finansielle omkostninger	-172.392	-294.257
Resultat før skat	-670.499	-577.858
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-670.499	-577.858
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-670.499	-577.858
I alt	-670.499	-577.858

AKTIVER		30.06.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	808.110	909.552
5	Materielle anlægsaktiver i alt	808.110	909.552
	Anlægsaktiver i alt	808.110	909.552
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	725.000	775.000
	Varebeholdninger i alt	725.000	775.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.198	7.404
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.518.147	4.726.126
	Andre tilgodehavender	250.000	17.678
	Periodeafgrænsningsposter	0	37.965
	Tilgodehavender i alt	1.880.345	4.789.173
	Likvide beholdninger	3.345	2.784
	Omsætningsaktiver i alt	2.608.690	5.566.957
	Aktiver i alt	3.416.800	6.476.509

PASSIVER		30.06.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-515.704	154.795
6	Egenkapital i alt	-390.704	279.795
	Kreditinstitutter i øvrigt	187.685	210.058
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	187.685	210.058
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	37.560	30.440
	Gæld til kreditinstitutter	3.151.775	2.260.556
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.001	775.918
	Gæld til tilknyttede virksomheder	50.000	2.887.874
	Anden gæld	195.483	31.868
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.619.819	5.986.656
	Gældsforpligtelser i alt	3.807.504	6.196.714
	Passiver i alt	3.416.800	6.476.509

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.07 - 30.06. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.13 - 30.06.13. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at yde finansiering til fortsat drift i overensstemmelse med koncernledelsens forventede udvikling i 2013/14. Ledelsen har med denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	01.01.13	
	30.06.13	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	359.460	86.533
Pensioner	26.359	24.282
Andre omkostninger til social sikring	2.137	1.255
Personaleomkostninger i øvrigt	4.526	16.727
I alt	392.482	128.797

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	25.645
--	---	--------

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	43.925	76.831
Øvrige finansielle omkostninger	128.467	217.426
I alt	172.392	294.257

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	2.004.308
Tilgang i året	89.410
Kostpris pr. 30.06.13	2.093.718
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.094.756
Afskrivninger i året	190.852
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	1.285.608
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	808.110

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	732.653
Forslag til resultatdisponering	0	-577.858
Saldo pr. 31.12.12	125.000	154.795
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 30.06.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	154.795
Forslag til resultatdisponering	0	-670.499
Saldo pr. 30.06.13	125.000	-515.704

6. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Saldo, primo	125.000	125.000	2.000.000
Kapitalnedsættelse	0	0	-1.875.000
Saldo, ultimo	125.000	125.000	125.000

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13	Gæld i alt 31.12.12
Kreditinstitutter i øvrigt	37.560	225.245	240.498

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for søstervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Søstervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 924.

Der påhviler selskabet de for branchen normale garantier for udførte arbejder.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt løsørepandebrev på t.DKK 500 med pant i visse aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.13 udgør t.DKK 0, samt skadesløsbrev (virksomhedspant) på t.DKK 12.000, der giver pant i selskabets driftsmidler og driftsmateriel, herunder biler, maskiner og tekniske anlæg af enhver art samt den til virksomheden hørende goodwill og lejerettigheder, varelager, fordringer mv., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.13 udgør t.DKK 3.167.

Der er afgivet transport i enkelte tilgodehavender, hvis bogførte værdi pr. 30.06.13 udgør t.DKK 250. Transporten er stillet til sikkerhed for engagement med Jyske Bank.

	30.06.13	31.12.12
	DKK	DKK

10. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:		
Næste år	31.800	30.000
I alt	31.800	30.000