

S. A. BOESEN HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Søren Boesen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden S. A. BOESEN HOLDING ApS
Rødhøj 55
4571 Grevinge

CVR-nr: 29796483
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Asnæs Centret 45
4550 Asnæs
CVR-nr: 19721000

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2012/13 for S. A. Boesen Holding ApS.

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, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 28/02/2014

Direktion

Søren Asbjørn Boesen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet skal ikke revideres for regnskabsåret 2013/14.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i S. A. BOESEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S. A. BOESEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på:

Årsregnskabets note 5, hvor ledelsen omtaler selskabets valg af nedskrivning af selskabets kapitalandel i den associerede virksomhed til kr. 0. Hvorvidt nedskrivningen kunne være sket med et lavere beløb, kan vi ikke vurdere, men henviser til ledelsens beskrivelse om forsigtighed indtil egne forudsætninger er opfyldt.

Vi henleder opmærksomheden på afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Det fremgår heraf, at selskabet har ændret regnskabspraksis for indregning af associeret virksomhed og indregning af udskudt skat.

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.

Asnæs, 28/02/2014

Kim Jensen

Registreret revisor

ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i at fungere som holdingselskab for Svenske Bil A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 191.765, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 0, og en egenkapital på kr. -26.500.

Selskabet har valgt at nedskrive ejerandelen i Svenske Bil A/S til kr. 0. Nedskrivningen udgør kr. 188.765 af årets samlede underskud på kr. 191.765.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Der henvises til note 5, hvor selskabets økonomiske forhold beskrives nærmere.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år på nær indregningsmetoden for ejerandelen i den associerede virksomhed og for indregningen af udskudt skat. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med, at den associerede virksomhed indregnes til anskaffelsessum frem for indre værdi. Denne ændring har medført en forbedring af egenkapitalen primo sammenligningsåret med kr. 36.716. Selskabet har endvidere valgt ikke at indregne udskudt skat i balancen, hvilket er valgt med virkning primo sammenligningsåret og har medført en reduktion af egenkapitalen med kr. 4.938. Netto er egenkapitalen primo i sammenligningsåret dermed forbedret med kr. 31.778. Som følge af manglende indregning af regulering i udskudt skat og andel af driftsresultat i den associerede virksomhed, er driftsresultatet i sammenligningsåret 2011/12 forbedret med kr. 1.415, hvorefter egenkapitalen primo året 2012/13 samlet er forbedret med kr. 33.193.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele indeholder nedskrivning på ejerandelen i den associerede virksomhed.

Balance

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til anskaffelsessum. Såfremt kapitalandelen vurderes til at være lavere, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets beregnede skat fremgår af en særskilt note og indregnes i balancen.

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

Udskudte skatteaktiver, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet har af forsigtighedshensyn valgt ikke at indregne negativ udskudt skat som et aktiv.

Negativ udskudt skat er beregnet til ca. kr. 6.000. Forudsætningen for at indregne negativ udskudt skat ikke til stede idet selskabet i nær fremtid ikke har skattepligtige indtægter.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.000	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ...	1		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-188.765	0
Bruttoresultat		-191.765	-3.750
Resultat af ordinær primær drift		-191.765	-3.750
Ordinært resultat før skat		-191.765	-3.750
Ekstraordinært resultat før skat		-191.765	-3.750
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-191.765	-3.750
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-191.765	-3.750
I alt		-191.765	-3.750

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	188.765
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	188.765
Anlægsaktiver i alt		0	188.765
AKTIVER I ALT		0	188.765

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-151.500	40.625
Egenkapital i alt	4	-26.500	165.265
Anden gæld		3.000	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.500	19.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		26.500	23.500
Gældsforpligtelser i alt		26.500	23.500
PASSIVER I ALT		0	188.765

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nedskrivning af kapitalandel, associeret virksomhed	-188.765	0
	<u>-188.765</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associeret virksomhed kr.
Kostpris primo	188.765
Kostpris ultimo	188.765
Nedskrivning primo	0
Årets nedskrivning	-188.765
Nedskrivning ultimo	-188.765
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Svenske Bil A/S, Odsherred kommune	50%	235.322	-64.071

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	8.487	133.487
Ændring i regnskabspraksis		31.778	31.778
Årets resultat	0	-191.765	-191.765
Egenkapital ultimo	125.000	-151.500	-26.500

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets primære aktivitet består i at fungere som holdingselskab for Svenske Bil A/S. Ejerandelen af egenkapitalen i årsrapporten pr. 30. september 2013 i Svenske Bil A/S udgør 50% af kr. 235.322, eller kr. 117.661.

Uanset dette har selskabet udelukkende af forsigtighedshensyn valgt at nedskrive ejerandelen til kr. 0.

Forventningerne i Svenske Bil A/S for det kommende år er at få etableret et lagerstyringssystem med tilhørende hjemmeside, hvor Svenske Bils produkter kan præsenteres bedre. Dermed forventer selskabet en forøget kundemasse og dermed mulighed for mersalg, som er afgørende for retablering af Svenske Bils selskabskapital. Det nuværende salg er for lavt i forhold til Svenske Bils faste omkostninger. Svenske Bil har oplyst, at der er store forventninger til, at lagerstyringssystemet med mulighed for salg via hjemmesiden, vil give dette nødvendige mersalg.

Med nedskrivningen i regnskabsåret 2012/13 er der tabt mere end 50% af selskabskapitalen på kr. 125.000.

Ved indregning af ejerandelen i Svenske Bil til kr. 117.661 i stedet for kr. 0, ville mere end 50% af selskabskapitalen være tilstede. Selskabet har valgt at nedskrive til kr. 0 dog kun så længe, at der udvises underskud på driften i Svenske Bil A/S, som det har været tilfældet i året 2012/13. Hvilket medfører, at selskabet fremadrettet vil indregne til minimum ejerandelens værdi ifølge årsrapporten i Svenske Bil A/S, når Svenske Bil A/S igen udviser overskud.

Da selskabet ikke har andre forpligtelser end ejerandelen i Svenske Bil A/S udover primært gældspost til kapitalejer, har selskabet tiltro til at selskabskapitalen vil blive retableret via indtjening i selskabet Svenske Bil A/S og dermed mulighed for opskrivning til minimum ejerandelen i Svenske Bils egenkapital ifølge årsrapporten for Svenske Bil A/S.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution t.kr. 525 for Svenske Bil A/S samlede engagement med Dragsholm Sparekasse.

Engagementet med Dragsholm Sparekasse udgør pr. 30. september 2013 kr. -922.756.