

# Holdingselskab af 12. august 2002 ApS

CVR-nr. 26 68 29 83

## Årsrapport

**2012/2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2013.

---

Jørgen Kaj Kragh Lembke  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Holdingselskab af 12. august 2002 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 22. november 2013

### **Direktion**

Jørgen Kaj Kragh Lembke

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Holdingselskab af 12. august 2002 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskab af 12. august 2002 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119, jævnfør selskabets ledelsesberetning.

### **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.

Aarhus, den 22. november 2013

## **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tina Lene Pedersen

Statsautoriseret Revisor



## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet ejer aktier i ventureselskabet Venture+ ApS, som fortsat har kapitaltab.

Direktionen er opmærksom på Selskabslovens § 119. Der henvises til den forventede udvikling.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer at fusionere med et koncernforbundet selskab.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holdingselskab af 12. august 2002 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.250</b>	<b>-6.250</b>
Andre finansielle indtægter	1.674	2.096
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.924</b>	<b>-4.154</b>
Skat af årets resultat	-1.975	1.039
<b>Årets resultat</b>	<b>5.949</b>	<b>-3.115</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	5.949	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.115
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.949</b>	<b>-3.115</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	43.525	41.851
2	Udskudt skatteaktiv	<u>1.796</u>	<u>3.771</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>45.321</u>	<u>45.622</u>
	Likvide beholdninger	<u>308</u>	<u>308</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>45.629</u></b>	<b><u>45.930</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>45.629</u></b>	<b><u>45.930</u></b>

**Balance 30. juni**

---

**Passiver**

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>-79.371</u>	<u>-85.320</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>45.629</u></b>	<b><u>39.680</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>6.250</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.250</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>45.629</u></b>	<b><u>45.930</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**6 Eventualposter**

**Noter**

	2012/13 kr.	2011/12 kr.		
<b>1. Kapitalandel i dattervirksomhed</b>				
Kostpris 1. juli 2012	63.501	63.501		
<b>Kostpris 30. juni 2013</b>	<b>63.501</b>	<b>63.501</b>		
Op- og nedskrivninger 1. juli 2012	-63.501	-63.501		
<b>Nedskrivninger 30. juni 2013</b>	<b>-63.501</b>	<b>-63.501</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Holdingselsk. b af 12. august 2002 ApS</b>	
	<b>Ejerandel</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Venture+ ApS	100 %	-11.789.196	-416.745	0
<b>2. Udskudt skatteaktiv</b>				
Udskudt skatteaktiv 1. juli 2012			3.771	3.041
Udskudt skat af årets resultat			-1.975	1.039
Regulering af udskudt skat primo			0	-309
			<b>1.796</b>	<b>3.771</b>
<b>3. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. juli 2012			125.000	125.000
			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli 2012			-85.320	-82.205
Årets overførte overskud eller underskud			5.949	-3.115
			<b>-79.371</b>	<b>-85.320</b>

## **Noter**

---

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**6. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualposter m.v.