

Årsrapport 2012

CVR-nr. 33 37 79 83

Holding ApS Maria og Joachim

Kvinderupvej 16

3550 Slangerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juli 2013

Tim Joachim Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Holding ApS Maria og Joachim.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 19. juli 2013

Direktion

Tim Joachim Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Holding ApS Maria og Joachim

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holding ApS Maria og Joachim 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Glostrup, den 19. juli 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holding ApS Maria og Joachim
Kvinderupvej 16
3550 Slangerup

CVR-nr.: 33 37 79 83
Stiftet: 29. december 2010
Hjemsted: Frederikssund Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Tim Joachim Andersen

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Hovedtal

	2012	2011
	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttotab	-4	-3
Årets resultat	-3	-2
Balance:		
Balancesum	79	78
Egenkapital	75	78

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der er konstateret en fundamental fejl i årsrapporten 2011 vedrørende fejlagtig indregning af kapitalandel i associeret selskab med 40 t.kr. Fejlen er rettet i regnskabsåret 2012 og har ingen beløbsmæssig påvirkning på aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Der er foretaget omgruppering af 40 t.kr. fra finansielle anlægsaktiver til andre tilgodehavender under omsætningsaktiver. Se endvidere note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -3 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding ApS Maria og Joachim 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-3.750	-3.125
Resultat før finansielle poster	-3.750	-3.125
Resultat før skat	-3.750	-3.125
2 Skat af årets resultat	938	781
Årets resultat	-2.812	-2.344
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.812	-2.344
Disponeret i alt	-2.812	-2.344

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2012	2011
	Omsætningsaktiver		
3	Udskudte skatteaktiver	1.719	781
	Andre tilgodehavender	76.875	76.875
	Tilgodehavender i alt	78.594	77.656
	Omsætningsaktiver i alt	78.594	77.656
	Aktiver i alt	78.594	77.656

Balance 31. december

Passiver			
Note		2012	2011
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-5.156	-2.344
	Egenkapital i alt	74.844	77.656
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	3.750	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.750	0
	Gældsforpligtelser i alt	3.750	0
	Passiver i alt	78.594	77.656

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er konstateret en fundamental fejl i årsrapporten 2011 vedrørende fejlagtig indregning af kapitalandel i associeret selskab med 40 t.kr. Fejlen er rettet i regnskabsåret 2012 og har ingen beløbsmæssig påvirkning på aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Der er fortaget omgruppering af 40 t.kr. fra finansielle anlægsaktiver til andre tilgodehavender under omsætningsaktiver.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-938	-781
	<u>-938</u>	<u>-781</u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2012	781	0
Udskudt skat af årets resultat	938	781
	<u>1.719</u>	<u>781</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud	1.719	781
	<u>1.719</u>	<u>781</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-2.344	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.812	-2.344
	<u>-5.156</u>	<u>-2.344</u>