

**Catervision, K.H. Frost ApS**  
**CVR-nr. 17643193**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 14.11.2012 .

**Dirigent**

---

Navn: Kurt Hasselholm

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.09.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Catervision, K.H. Frost ApS  
Langballevej 16  
8320 Mårslet

CVR-nr.: 17643193  
Hjemsted: Århus  
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

### **Direktion**

Kurt Hasselholm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Catervision, K.H. Frost ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 14.11.2012

## **Direktion**

Kurt Hasselholm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Catervision, K.H. Frost ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Catervision, K.H. Frost ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 14.11.2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Mølkjær  
statsautoriseret revisor

Eskild Lauritsen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom samt formuepleje.

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

Årets resultat udgør et underskud på 4 t.kr. mod et overskud på 232 t.kr. i 2010/11. Resultatet er som forventet.

Udlejningsejendommen er udbudt til salg i regnskabsåret 2011/12.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter lejeindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Lejeindtægter omfatter den leje, som kan henføres til regnskabsåret.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Frostrum	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>188.150</b>	<b>496</b>
Af- og nedskrivninger		(183.377)	(184)
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.773</b>	<b>312</b>
Andre finansielle indtægter		408	1
Andre finansielle omkostninger	1	0	(3)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>5.181</b>	<b>310</b>
Skat af ordinært resultat	2	(9.565)	(78)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(4.384)</u></b>	<b><u>232</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	400
Overført resultat		(4.384)	(168)
		<b><u>(4.384)</u></b>	<b><u>232</u></b>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.996.286	2.033
Produktionsanlæg og maskiner		592.573	738
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.588.859</u>	<u>2.771</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>2.588.859</u>	 <u>2.771</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	64
Andre tilgodehavender		11.545	0
Periodeafgrænsningsposter		18.319	19
<b>Tilgodehavender</b>		<u>29.864</u>	<u>83</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>281.028</u>	 <u>644</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>310.892</u>	 <u>727</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>2.899.751</u>	 <u>3.498</u>

**Balance pr. 30.09.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200
Overført overskud eller underskud		2.220.805	2.225
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	400
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.420.805</u></b>	<b><u>2.825</u></b>
Udskudt skat		315.000	346
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>315.000</u></b>	<b><u>346</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.481	167
Skyldig selskabsskat		40.465	105
Anden gæld		0	38
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>163.946</u></b>	<b><u>327</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>163.946</u></b>	<b><u>327</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.899.751</u></b>	<b><u>3.498</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	2.225.189	400.000	2.825.189
Udbetalt udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(4.384)	0	(4.384)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.220.805</b>	<b>0</b>	<b>2.420.805</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>	
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	3	
	<u>0</u>	<u>3</u>	
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>	
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	40.465	105	
Ændring af udskudt skat	(30.900)	(27)	
	<u>9.565</u>	<u>78</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u> <u>kr.</u>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.635.400	2.942.030	
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.635.400</u>	<u>2.942.030</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(601.590)	(2.203.604)	
Årets afskrivninger	(37.524)	(145.853)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(639.114)</u>	<u>(2.349.457)</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.996.286</u>	<u>592.573</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	2.000	100,00	200.000
	<u>2.000</u>		<u>200.000</u>

Anparterne er ikke opdelt i klasser.