

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

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.11.2013

**Dirigent**

---

Navn: Kurt Hasselholm

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.09.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

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

CVR-nr.: 17643193

Hjemsted: Århus

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

### **Direktion**

Kurt Hasselholm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Catervision, K.H. Frost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 06.11.2013

### **Direktion**

Kurt Hasselholm

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Catervision, K.H. Frost ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 06.11.2013

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen  
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 242 t.kr. mod et underskud på 4 t.kr. i 2011/12. Resultatet er som forventet og skyldes, at udlejningsejendommen ikke har været udlejet i 2012/13.

Udlejningsejendommen forventes genudlejet i regnskabsåret 2013/14.

### **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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### 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.

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(165.969)</b>	<b>188.150</b>
Af- og nedskrivninger		<u>(183.374)</u>	<u>(183.377)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(349.343)</b>	<b>4.773</b>
Andre finansielle indtægter		0	408
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(4.283)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(353.626)</b>	<b>5.181</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>111.921</u>	<u>(9.565)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(241.705)</u></b>	<b><u>(4.384)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(241.705)</u>	<u>(4.384)</u>
		<b><u>(241.705)</u></b>	<b><u>(4.384)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.958.762	1.996.286
Produktionsanlæg og maskiner		446.723	592.573
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>2.405.485</u>	<u>2.588.859</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.405.485</u>	<u>2.588.859</u>
Andre tilgodehavender		8.120	11.545
Tilgodehavende selskabsskat		4.721	0
Periodeafgrænsningsposter		19.024	18.319
<b>Tilgodehavender</b>		<u>31.865</u>	<u>29.864</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>117.779</u>	<u>281.028</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>149.644</u>	<u>310.892</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.555.129</u>	<u>2.899.751</u>

**Balance pr. 30.09.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.979.100	2.220.805
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.179.100</u></b>	<b><u>2.420.805</u></b>
Udskudt skat		207.800	315.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>207.800</u></b>	<b><u>315.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.229	105.481
Skyldig selskabsskat		0	40.465
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>168.229</u></b>	<b><u>163.946</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>168.229</u></b>	<b><u>163.946</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.555.129</u></b>	<b><u>2.899.751</u></b>
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	2.220.805	2.420.805
Årets resultat	0	(241.705)	(241.705)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.979.100</b>	<b>2.179.100</b>

## Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.283	0
	<b>4.283</b>	<b>0</b>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(4.721)	40.465
Ændring af udskudt skat	(74.000)	(30.900)
Effekt af ændrede skattesatser	(33.200)	0
	<b>(111.921)</b>	<b>9.565</b>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u> <u>kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.635.400	2.942.030
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.635.400</b>	<b>2.942.030</b>
Af- og nedskrivninger primo	(639.114)	(2.349.457)
Årets afskrivninger	(37.524)	(145.850)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(676.638)</b>	<b>(2.495.307)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.958.762</b>	<b>446.723</b>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
Anparter	2.000	200.000
	<b>2.000</b>	<b>200.000</b>

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K. Hasselholm ApS (CVR-nr. 29528063) som administrativselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for det sambeskattede selskab og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for det sambeskattede selskab.