

Investeringselskabet Himmerland ApS

CVR-nr. 26200393

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.06.2013.

Dirigent

Navn: Knud Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31. 12. 2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Investeringselskabet Himmerland ApS
Gyvelgaardvej 5
9600 Aars

CVR-nr.: 26200393

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31. 12. 2012

Direktion

Knud Vældgaard Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31. 12. 2012 for Investeringselskabet Himmerland 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. 31. 12. 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31. 12. 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31.05.2013

Direktion

Knud Vældgaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Investeringsselskabet Himmerland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Investeringsselskabet Himmerland ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31. 12. 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. 31. 12. 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31. 12. 2012 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.

Aars, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

B. E. Neergaard Jacobsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i PPJK af 1.5.2007 ApS (ejerandel 66,67%).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 246 t.kr. Resultatet anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Egenkapitalen er udgør 135 t.kr. pr. 31.12.2012.

Der er sket kapitalforhøjelse i år på nom. 1.000 kr. til kurs 287.000, altså i alt 2.870.000 kr. Samtidig er der modtaget skattefrit koncerntilskud på 489 t.kr. fra Knud V. Kristensen Holding ApS.

Der er i år givet skattefrit koncerntilskud til PPJK af 01.05.2007 ApS på 127 t.kr.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder omkostninger vedrørende udlejningsaktiviteter og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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 moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelser mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(86.702)	(90.450)
Andre driftsomkostninger		<u>(152.000)</u>	<u>(200.000)</u>
Driftsresultat		(238.702)	(290.450)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(299)	(837.747)
Andre finansielle indtægter	1	1.521	6.076
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(8.600)</u>	<u>(41.925)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(246.080)	(1.164.046)
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>(105.000)</u>
Årets resultat		<u>(246.080)</u>	<u>(1.269.046)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(246.080)</u>	<u>(1.269.046)</u>
		<u>(246.080)</u>	<u>(1.269.046)</u>

Balance pr. 31. 12. 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	539.299
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>539.299</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>539.299</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		340.488	0
Tilgodehavender		<u>340.488</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>2.370.421</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.710.909</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>2.710.909</u></u>	<u><u>539.299</u></u>

Balance pr. 31. 12. 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	251.000	250.000
Overført overskud eller underskud		<u>(115.722)</u>	<u>(3.227.513)</u>
Egenkapital		<u>135.278</u>	<u>(2.977.513)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		2.370.000	2.369.598
Andre hensatte forpligtelser		<u>152.000</u>	<u>200.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.522.000</u>	<u>2.569.598</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	96.604
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	735.897
Anden gæld		<u>53.631</u>	<u>114.713</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.631</u>	<u>947.214</u>
Gældsforpligtelser		<u>53.631</u>	<u>947.214</u>
Passiver		<u>2.710.909</u>	<u>539.299</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	(3.227.513)	(2.977.513)
Kapitalforhøjelse	1.000	2.869.000	2.870.000
Øvrige egenkapitalposter	0	488.871	488.871
Årets resultat	0	(246.080)	(246.080)
Egenkapital ultimo	251.000	(115.722)	135.278

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.100	6.076
Renteindtægter i øvrigt	421	0
	<u>1.521</u>	<u>6.076</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	35.107
Renteomkostninger i øvrigt	6.718	5.192
Øvrige finansielle omkostninger	1.882	1.626
	<u>8.600</u>	<u>41.925</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	105.000
	<u>0</u>	<u>105.000</u>
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		937.708
Tilgange		127.592
Afgange		(937.708)
Kostpris ultimo		<u>127.592</u>
Nedskrivninger primo		(398.409)
Andel af årets resultat		77.572
Årets nedskrivninger		(127.592)
Tilbageførsel ved afgange		320.837
Nedskrivninger ultimo		<u>(127.592)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
PPJK af 1.5.2007 ApS	Aars	ApS	66,70	(4.437.648)	(1.327.421)

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1	125.000,00	125.000
Ordinære anparter	2	41.667,00	83.334
Ordinære anparter	2	20.833,00	41.666
Ordinære anparter	1	1.000,00	1.000
	6		251.000

	2012 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen	
Virksomhedskapital primo	250.000
Kapitalforhøjelse	1.000
Virksomhedskapital ultimo	251.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet pant i anparter for Ejendomsselskabet Himmerlandsgade ApS på 650.000 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har en selvskyldnerkaution for Ejendomsselskabet Himmerlandsgade A/S' gæld til Sparekassen Himmerland.

Selskabet har kautioneret for PPJK af 1.5.2007 ApS' gæld til Sparekassen Himmerland. Kautionen er begrænset til 2.370 t.kr.