

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

3B Gruppen ApS

Hestetorvet 3

4000 Roskilde

(CVR.nr. 26 64 48 44)

Årsrapport

for perioden

1. januar - 31. december 2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 14/6-2013

Dirigent:

Peder Blak

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5

Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for 3B Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. juni 2013

Direktion:

Peder Blak

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i 3B Gruppen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for 3B Gruppen ApS 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 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til ledelsens redegørelse i årsregnskabets note 2, hvor selskabets ledelse har redegjort for selskabets likviditet for det kommende år. Ledelsen har gjort tiltag til at forbedre driften i selskabet i 2013, samt opnået tilsagn om tilførsel af den nødvendige likviditet til selskabets drift. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødende likviditet til at understøtte driften af selskabet. Regnskabet for 2012 er således aflagt med fortsat drift for øje.

Vi kan tilslutte os ledelsens vurdering.

Roskilde, den 13. juni 2013

ERIK MUNK
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Carsten Johnsen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

3B Gruppen ApS
Hestetorvet 3
4000 Roskilde

Telefon: 46 36 86 26
Hjemmeside: www.3BGruppen.dk
E-mail: PB@3bgruppen.dk

Cvr-nr.: 26 64 48 44
Stiftet: 16. juni 2002
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peder Blak

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 3B Gruppen ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til balancedagens kurs.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u> <i>1.000 kr</i>
	-13.921	-29
	-13.921	-29
3	171.254	122
	-185.175	-151
	26.915	53
	220.760	0
	-432.850	-204
4	-1.786.767	-658
	62.037	169
	226	5
	7.719	14
	14.255	32
	-2.179.328	-734
	95.105	18
	-2.084.223	-716
	-2.084.223	-716
	-2.084.223	-716
	-2.084.223	-716

Balance pr. 31. december 2012

Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	44.426	313
	Finansielle anlægsaktiver:		
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.391.566	4.941
6	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	2.466.176	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5.000	5
	Andre tilgodehavender.....	55.831	56
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.962.999</u>	<u>5.315</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	98.750	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	2.608.513	6.047
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	397.711	303
	Andre tilgodehavender.....	3.103.174	7
	Tilgodehavende selskabsskat.....	0	5
	Periodeafgrænsningsposter.....	31.566	0
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	33.438	61
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.273.152</u>	<u>6.423</u>
	Aktiver i alt	<u><u>10.236.151</u></u>	<u><u>11.738</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Passiver</u>		
Egenkapital:		
7	126.000	126
Virksomhedskapital.....		
Andre reserver:		
7	-5.055.000	0
Reserve for egne kapitalandele.....		
7	7.664.350	9.749
Overført overskud eller underskud.....		
	2.735.350	9.875
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital i alt		
 Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
8		
<i>Langfristede:</i>		
	1.890.631	0
Anden gæld.....		
 <i>Kortfristede:</i>		
	3.005.016	0
Kreditinstitutter i øvrigt.....		
	46.282	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		
	62.962	292
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		
	1.312.217	0
Gæld til associerede virksomheder.....		
	4.325	0
Selskabsskat.....		
	1.179.368	1.571
Anden gæld.....		
	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		
	7.500.801	1.863
	<hr/>	<hr/>
	10.236.151	11.738
	<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	11.738
9		
Eventualposter m.v.		
10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1		
Hovedaktiviteter		
2		
Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er primært administrationselskab for selskabets datterselskaber, og sekundært udlejning af lokaler samt restaurations drift.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabet har pr. 31.december 2012 tilbagekøbt egne anparter til en samlet værdi på tkr. 5.055, svarende til 50% af anpartskapitalen. Beholdningen af egne anparter er i årsregnskabet medtaget under egnekapitalen til kostpris.

Selskabets negative indtjening, investeringer samt tilbagekøb af egne anparter har medført et større likviditets behov. Ledelsen har gjort tiltag til at forbedre driften i selskabet i 2013. Derudover er der fra ekstern partner opnået tilsagn om støtte med den nødvendige likviditet til selskabets aktiviteter. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødende likviditet til at understøtte driften af selskabet. Regnskabet for 2012 er således aflagt med fortsat drift for øje.

Note 3 - Personaleomkostninger

	2012	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	62.378	0
Pensioner.....	108.696	120
Andre omkostninger til social sikring.....	180	2
	171.254	122
	171.254	122

Note 4 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2012	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-1.786.767	-658
	-1.786.767	-658
	-1.786.767	-658

Note 5 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel i %</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12-12</u>	<u>Resultat iflg. seneste årsrapport</u>
3B Hestetorvet ApS	Roskilde	ApS	100,00	160.056	-731.317
Mary's ApS	Roskilde	ApS	100,00	1.060.371	-873.618
Baren Klosterstræde ApS	Roskilde	ApS	100,00	14.694	-65.306
Resturationen Køge1 ApS	Roskilde	ApS	100,00	94.321	14.321
Pubcrawl ApS (ej offentliggjort regnskab)	Roskilde	ApS	100,00	-	-

Noter til årsrapporten

Note 6 - Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 31/12-12	Resultat iflg seneste årsrapport
4B Ejendomme ApS	Roskilde	ApS	46,76	5.274.115	19.526
Pubcrawl ApS (ej offentliggjort regnskab)	Roskilde	ApS	50,00	-	-

Note 7 - Egenkapital

	1/1-2012	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	31/12-2012
Virksomhedskapital.....	126.000	0		126.000
Reserve for egne kapitalandele.....	0	-5.055.000		-5.055.000
Overført overskud eller underskud..	9.748.573	0	-2.084.223	7.664.350
	9.874.573	-5.055.000	-2.084.223	2.735.350

Note 8 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

Note 9 - Eventualposter m.v.

Operationel leasing: Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, med en restløbetid på 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 4 i alt tkr. 105.

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution for associeret selskabs gæld til realkreditinstitutter og pengeinstitutter med en samlet gæld på i alt t.kr. 18.618. Gælden er primært sikret ved pant i ejendomme ejet i det associerede selskab.

Selskabet hæfter overfor datterselskabers lejeaftaler. Den årlige leje udgør t.kr. 1.093. Der indgår i disse lejeaftaler en samlet forpligtigelse i en uopsigelighedsperiode på t.kr. 505. Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabers lejeaftale, maksimeret til t.kr. 800.

Selskabet hæfter overfor datterselskabers leasingaftaler. Den samlede restforpligtigelse udgør t.kr. 147 over de næste 3 år.

Selskabet har afgivet virksomhedspant for t.kr. 3.400 som sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.kr. 3.000. Aktiverne der ligger til grund for pantet er pr. 31. december 2012 ført under andre tilgodehavender.