

Årsrapport for 2014/15

11. regnskabsår

Holdingselskabet af 8. februar 2005 ApS

Bergensvej 2-4
6230 Rødekro

CVR-nr. 28 48 75 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2015.

Dirigent:



Knud Evald

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Holdingselskabet af 8. februar 2005 ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røddekro, den 19. oktober 2015.

Direktion

Knud Evald



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 8. februar 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 8. februar 2005 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Uldum, den 19. oktober 2015

Revisionskontoret Jytte Aagesen
Registreret Revisionsaktieselskab


Ib E. Nielsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter besiddelse af aktier i datterselskabet Evald Spedition A/S

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har ikke udviklet sig som forventet. Datterselskabets drift for 2014/2015 har udvist et negativt resultat, som følge af fald i aktiviteten efter at to af selskabets større kunder gik konkurs i 2013/14.

Datterselskabet har således tabt hele sin egenkapital, som nu er negativ med kr. 1.987.371. Som det fremgår af datterselskabets årsrapport er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift, men datterselskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Regnskabet for perioden 1/7-2014 til 30/6-2015 udviser et resultat efter skat på kr. -50.760, og egenkapitalen er negativ med kr. 925.152.

Selskabet har i indeværende regnskabsår ikke beskæftiget medarbejdere.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventer datterselskabet et nulresultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 8. februar 2005 ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Selskabet har i den eksterne årsrapport anvendt årsregnskabslovens regler i §32 om sammendrag af poster i resultatopgørelsen.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultatet efter skat dattervirksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelen, er fratrukket i den indregnede resultatandel.

Finansielle indtægter

Renteindtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter indtægter fra koncernmellemværender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelen måles med udgangspunkt i virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelen.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomhed. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i den indregnede resultatandel.

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandel i dattervirksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos dattervirksomhed nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	-7.500	-7.500
Ordinært resultat før finansielle poster	-7.500	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-43.260	-2.816.986
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	32.230
Årets resultat	-50.760	-2.792.256
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-999.393	-7.525
Korrektioner til tidligere år	0	1.800.388
Årets resultat	-50.760	-2.792.256
Til disposition	-1.050.152	-999.393
Overført til næste år	-1.050.152	-999.393
Disponeret i alt	-1.050.152	-999.393

Balance 30. juni

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
		kr.	kr.
	Aktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudt skatteaktiv	156	0
	Tilgodehavender i alt	<u>156</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>34.544</u>	<u>34.544</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>34.700</u>	<u>34.544</u>
	Aktiver i alt	<u>34.700</u>	<u>34.544</u>

Balance 30. juni

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.050.152	-999.393
Egenkapital i alt	-925.152	-874.393
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	888.468	837.553
Anden gæld	66.384	66.384
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	959.852	908.937
Gældsforpligtelser i alt	959.852	908.937
Passiver i alt	34.700	34.544

- 2 Usikkerheder om going concern
- 3 Usikkerhed ved indregning og måling
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Selskabskapital primo	125.000	125.000
Selskabskapital ultimo	125.000	125.000
Overført overskud/tab, pr	-999.393	-7.525
Årets resultat	-50.760	-2.792.256
Korrektion til tidligere år	0	1.800.388
Overført resultat ultimo	-1.050.152	-999.393
Egenkapital ultimo	-925.152	-874.393

Selskabskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
	Kostpris, primo	4.582.844	4.582.844
	Kostpris, ultimo	4.582.844	4.582.844
	Værdiregulering, primo	-4.582.844	-3.709.969
	Værdireguleringer, ultimo	-4.582.844	-3.709.969
	Årets resultat efter skat	-43.260	-2.816.986
	Årets nedskrivninger	43.260	1.944.111
	Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-872.875
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Evald Spedition A/S, med hjemsted i Aabenraa Kommune, nom. tkr. 600

Ejerandelen er 100%. Årets resultat udgør tkr. 43 og egenkapital en udgør tkr. 1.987.

2 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital og er dermed omfattet af Selskabslovens §119. Selskabets kapitalejer er orienteret herom. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening i datterselskabet. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at ville stille fornøden kapital til rådighed for selskabets forpligtelser, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Datterselskabet har tabt hele sin egenkapital. Den negative egenkapital i datterselskabet overstiger tilgodehavendet, hvorfor der er medtaget en gæld svarende til det den negative egenkapital.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Nærtstående parter

Holdingselskabet af 8. februar 2005 ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Navn: Evald Spedition A/S

Hjemsted: Bergensvej 2-4, 6230 Rødekro

Ejerandel: 100%