

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Handelsselskabet af 1/12 2004 ApS**

Hjortevænget 1

4130 Viby Sjælland

(CVR.nr. 28 30 07 94)

**Årsrapport**

for perioden

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 1/3-2013

Dirigent:

---

Steen Agerskov Jørgensen

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Handelsselskabet af 1/12 2004 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 28. februar 2013

**Direktion:**

Michael Mentzler

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### *Til kapitalejerne i Handelsselskabet af 1/12 2004 ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsselskabet af 1/12 2004 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som redegør for, at selskabets egenkapital pr. 30. september 2012 er negativ med 251 tkr. På baggrund af de igangværende aktiviteter samt forventningerne til fremtiden, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift i løbet af de kommende et til to år. Det er ligeledes ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter sikre den fornødende likviditet til selskabets fortsatte drift og, at årsrapporten således kan aflægges med fortsat drift for øje. Vi er på baggrund af de opstillede forudsætninger enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Roskilde, den 28. februar 2013

**ERIK MUNK**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Carsten Johnsen  
Statsaut. revisor

Steen Agerskov Jørgensen  
Reg. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Handelsselskabet af 1/12 2004 ApS  
Hjortevænget 1  
4130 Viby Sjælland

Cvr-nr.: 28 30 07 94  
Stiftet: 1. december 2004  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Michael Mentzler

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Handelsselskabet af 1/12 2004 ApS for 2011/12 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer 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 og transaktioner i fremmed valuta 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**

### ***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.

### ***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 nettorealisationsværdi.

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%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance-dagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Note	2011/12	2010/11
		<i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-243.839</b>	<b>156</b>
3 Personaleomkostninger.....	339.628	1.274
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-583.467</b>	<b>-1.118</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	1
Andre finansielle omkostninger.....	27.250	43
<b>Resultat før skat</b>	<b>-610.717</b>	<b>-1.160</b>
Skat af årets resultat.....	152.675	290
<b>Årets resultat</b>	<b>-458.042</b>	<b>-870</b>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	-458.042	-870
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-458.042</b>	<b>-870</b>

**Balance pr. 30. september 2012**

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	365.226	14
Udskudt skat (skatteaktiv).....	343.725	191
Andre tilgodehavender.....	379.926	234
Tilgodehavende selskabsskat.....	0	99
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>50.794</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.139.671</u></b>	<b><u>538</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>1.139.671</u></u></b>	<b><u><u>538</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

Note		<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
4	Virksomhedskapital.....	125.000	125
4	Overført overskud eller underskud.....	-375.931	82
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-250.931</b>	<b>207</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	36
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	540.423	79
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	717.179	179
	Anden gæld.....	133.000	37
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.390.602</b>	<b>331</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.139.671</b>	<b>538</b>
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er rådgivning om- og handel med butiksyndretning.

### Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2012 negativ med 251 tkr. På baggrund af de igangværende aktiviteter samt forventningerne til fremtiden, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift i løbet af de kommende et til to år. Det er ligeledes ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter sikre den fornødende likviditet til selskabets fortsatte drift og, at årsrapporten således kan aflægges med fortsat drift for øje.

<b>Note 3 - Personaleomkostninger</b>	2011/12	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	198.923	1.094
Pensioner.....	136.424	168
Andre omkostninger til social sikring.....	4.281	12
	<b>339.628</b>	<b>1.274</b>
	<b>339.628</b>	<b>1.274</b>

### Note 4 - Egenkapital

	<u>1/10-2011</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/9-2012</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	82.111	0	-458.042	-375.931
	<b>207.111</b>	<b>0</b>	<b>-458.042</b>	<b>-250.931</b>
	<b>207.111</b>	<b>0</b>	<b>-458.042</b>	<b>-250.931</b>

### Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under JJH A/S. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter og renter fra og med 1 juli 2012.

### Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.