

Thomas Eggert Børgesen Holding ApS

CVR-nummer 31 94 93 35

Årsrapporten 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/12 2012



Thomas Eggert Børgesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas Eggert Børgesen Holding ApS Munkebakke 20 Esbønderup 3230 Græsted Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Thomas Eggert Børgesen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	26. januar 2009
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt køb af konkursboer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet dets tilgodehavender overfor Fredisa Holding ApS til kurs 100, i alt kr. 2.352.723. Beløbet indgår i regnskabsposten "Andre tilgodehavender".

Egenkapitalen er negativ i dette selskab og værdiansættelse af selskabets aktiver der primært består af grunde og bygninger er behæftet med skøn/risiko.

Det er ledelsens bedste skøn, at der ikke skal foretages reservation af dette tilgodehavende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Thomas Eggert Børgesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 23/12 2012

Direktion


Thomas Eggert Børgesen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Thomas Eggert Børgesen Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thomas Eggert Børgesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 7 "Usikkerhed ved indregning og måling". Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på kr. 2.352.723 hos "Fredisa Holding ApS". Dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdel-tager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Lånet er indfriet primo juli 2012.

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.

Helsingør, den 23 / 12 2012
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Thomas Eggert Børgesen Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconskatteordningen mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	-207.171	-119.016
2 Afskrivninger	-41.976	-17.490
Andre driftsomkostninger	0	-26.182
Resultat af primær drift	-249.147	-162.688
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-146.164	-598.075
Finansielle indtægter	346.458	210.126
Finansielle omkostninger	-11.090	-79.747
Resultat før skat	-59.943	-630.384
1 Skat af årets resultat	11.621	1.289
Årets resultat	-71.564	-631.673
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overført af årets resultat	-168.164	-728.273
Disponeret	-71.564	-631.673

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	-207.171	-119.016
2 Afskrivninger	-41.976	-17.490
Andre driftsomkostninger	0	-26.182
Resultat af primær drift	-249.147	-162.688
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-146.164	-598.075
Finansielle indtægter	346.458	210.126
Finansielle omkostninger	-11.090	-79.747
Resultat før skat	-59.943	-630.384
1 Skat af årets resultat	11.621	1.289
Årets resultat	-71.564	-631.673
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overført af årets resultat	-168.164	-728.273
Disponeret	-71.564	-631.673

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2012	2011
2	156.467	192.388
Materielle anlægsaktiver	156.467	192.388
3	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	156.467	192.388
Varebeholdning	20.000	67.450
Andre tilgodehavender	2.376.889	1.975.832
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	428.766	847.373
Tilgodehavende selskabsskat	2.125	0
4	1.210.687	1.055.579
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.210.687	1.055.579
Periodeafgrænsningsposter	0	5.523
Tilgodehavender	4.018.467	3.884.307
Andre værdipapirer	52.930	0
Likvide beholdninger	33.130	355.669
Omsætningsaktiver	4.124.527	4.307.426
Aktiver i alt	4.280.994	4.499.814

Balance 30. juni

Passiver

Note	2012	2011
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.924.382	4.092.545
Foreslået udbytte	96.600	96.600
5 Egenkapital	4.145.982	4.314.145
Hensættelser til udskudt skat	8.468	0
Hensatte forpligtelser	8.468	0
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	72.200	117.956
6 Langfristet gæld	72.200	117.956
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	27.500	12.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.845	20.618
Selskabsskat	0	34.478
Kortfristet gæld	54.345	67.713
Gæld	126.545	185.669
Passiver i alt	4.280.994	4.499.814
7 Usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	<u> </u>	<u> </u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af ordinært resultat	1.875	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	8.468	0
Skat vedrørende tidligere år	1.278	1.289
	<u>11.621</u>	<u>1.289</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Anskaffelsessum 1. juli		209.878
Årets tilgang		6.055
Årets afgang		0
Anskaffelssum 30. juni		<u>215.933</u>
Afskrivninger 1. juli		17.490
Årets afskrivning		41.976
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivning 30. juni		<u>59.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>156.467</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	<u> </u>	<u> </u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	1.501.981	1.501.981
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. juni	1.501.981	1.501.981
Værdireguleringer 1. juli	-1.501.981	-1.010.097
Årets resultat	-146.164	-598.075
Tab begrænset til investering	146.164	106.191
	<u> </u>	<u> </u>
Værdireguleringer 30. juni	-1.501.981	-1.501.981
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>

Kapitalandele kan specificeres således:

50% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Helsingør Ejendomme ApS, Munkebakke 20, 3230 Græsted

4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,08% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	125.000	4.092.545	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Årets resultat	0	-168.164	96.600
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 30. juni	<u> 125.000 </u>	<u> 3.924.382 </u>	<u> 96.600 </u>

Noter til årsrapporten

	2012	2011
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	72.200	117.956
Forfald inden 1 år	27.500	12.617
	99.700	130.573

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet dets tilgodehavender overfor Fredisa Holding ApS til kurs 100, i alt kr. 2.352.723. Beløbet indgår i regnskabsposten "Andre tilgodehavender".

Egenkapitalen er negativ i dette selskab og værdiansættelse af selskabets aktiver der primært består af grunde og bygninger er behæftet med skøn/risiko.

Det er ledelsens bedste skøn, at der ikke skal foretages reservation af dette tilgodehavende.