

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# T. Boeck Holding ApS

CVR-nr.: 31 75 55 65

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 / 5 2013.

Thorsten Boeck, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for T. Boeck Holding ApS.

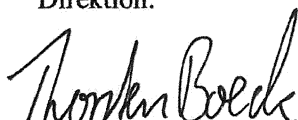
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro den 16. maj 2013

Direktion:

  
Thorsten Boeck

  
Knud Boeck

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i T. Boeck Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for T. Boeck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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.

#### **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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Supplerende oplysninger forhold i regnskabet

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er negativ. Vi henviser til omtalen heraf i note 5.

### 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.

Fårup den 16. maj 2013

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**



Karsten Laursen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

T. Boeck Holding ApS  
Kærvej 81  
9440 Aabybro  
CVR-nr.: 31 75 55 65  
Stiftelsesdato: 12. september 2008  
Hjemsted: Jammerbugt Kommune

### Dattervirksomheder

T. Boeck Invest ApS	OnOn Shipping A/S
c/o Knud Boeck	c/o Knud Boeck
Kærvej 81	Kærvej 81
9440 Aabybro	9440 Aabybro
Ejerandel: 100%	Ejerandel: 100%

### Associerede virksomheder

Molino ApS  
Kærvej 81  
9440 Aabybro  
Ejerandel: 50%

### Direktion

Thorsten Boeck  
Knud Boeck

### Pengeinstitut

Spar Nord

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter, og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ, hvilket skyldes underskud i driftsselskaberne. Der forhandles med pengeinstitut om at stille den nødvendige kredit til rådighed i Molino ApS, og det er ledelsens forventning, at det vil lykkes, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Kapitalforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

- Thorsten Boeck, Apt. 19B Block 3, Pacific View, 38 Tai Tam Road, Hong Kong

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for T. Boeck Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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

#### 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 acontoskatteordningen 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

##### Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat efter skat.

### Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-5.750</b>	<b>-5.250</b>
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-172.356	-11.742
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-277.244	-1.661.840
Øvrige finansielle omkostninger	-207	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-455.557</b>	<b>-1.678.832</b>
1 Skat af årets resultat	1.489	1.313
<b>Årets resultat</b>	<b>-454.068</b>	<b>-1.677.520</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-454.068	-1.677.520
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-454.068</b>	<b>-1.677.520</b>

## Balance

Noter	31/12 2012	31/12 2011
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	204.072	376.428
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver i alt	204.072	376.428
	<hr/>	<hr/>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>204.072</b>	<b>376.428</b>
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skatteaktiv	8.614	7.125
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	8.614	7.125
	<hr/>	<hr/>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.614</b>	<b>7.125</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>212.686</b>	<b>383.553</b>
	<hr/>	<hr/>

## Balance

Noter	31/12 2012	31/12 2011
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.264.521	-2.810.453
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>-3.139.521</b>	<b>-2.685.453</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	2.820.874	2.543.630
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.820.874</b>	<b>2.543.630</b>
1 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	531.332	525.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	531.332	525.375
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>531.332</b>	<b>525.375</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>212.686</b>	<b>383.553</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Selskabets kapitalforhold		

## Noter

	2012	2011
<b>1. Selskabsskat</b>		
Beregnet skat for 2012	0	0
Udskudt skat	-1.489	-1.313
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	-1.489	-1.313
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2012	0	0
Betalt a'conto	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	0	0
	<hr/>	<hr/>

## 2. Kapitalandele i dattervirksomheder

	Datter- virksomhed	Andre kapitalandele
Kostpris pr. 31/12 2011	628.125	64.063
Tilgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2012	628.125	64.063
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2011	251.697	2.607.693
Årets nedskrivning	172.356	277.244
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2012	424.053	2.884.937
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	204.072	-2.820.874
	<hr/>	<hr/>
Overført til hensatte forpligtelser	0	2.820.874
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	204.072	0
	<hr/>	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
T. Boeck Invest ApS	-69.328	-111.010	100,00%	-69.328
OnOn Shipping A/S	273.399	-61.347	100,00%	273.399
Molino ApS	-5.641.750	-554.488	50,00%	0

## Noter

### 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2011	125.000	-2.810.453	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets overskud	0	-454.068	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>		
Saldo pr. 31/12 2012	125.000	-3.264.521	0
	<hr/>		

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom DKK 1.000.

### 4. Eventualforpligtelser

Der er kautioneret overfor Molino ApS's engagement hos Spar Nord, hvor der pr. 31/12 2012 var et engagement på DKK 11,4 mio.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 5. Selskabets kapitalforhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ, hvilket skyldes underskud i driftsselskaberne. Der forhandles med pengeinstitut om at stille den nødvendige kredit til rådighed i Molino ApS, og det er ledelsens forventning, at det vil lykkes, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.