



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Havnegade 33  
Postboks 371  
6701 Esbjerg

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **II Holding ApS**

# Årsrapport 2012

CVR-nr. 26 36 20 75  
830839 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for II Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 31. maj 2013

Direktion:

---

Ib Ilsøe

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i II Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for II Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til anpartshaver hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Esbjerg, den 31. maj 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henry Heiberg  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

II Holding ApS  
Møllevej 14  
6818 Årre

Telefon: 76 77 11 31

CVR-nr.: 26 36 20 75

Stiftet: 1. november 2001

Hjemstedskommune: Esbjerg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Ib Ilsøe

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Havnegade 33  
6700 Esbjerg

### **Bank**

Danske Bank

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Ib Ilsøe

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabet driver virksomhed med det formål at finansiere minkvirksomhed samt handel.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat udgør 953 tkr. mod 403 tkr. i 2011.

Af selskabets balancesum på 2.180 tkr. udgør egenkapitalen 1.780 tkr., svarende til 81,7 %.

Selskabets ledelse forventer ligeledes et positivt resultat i 2013.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis 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. 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.

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

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

#### 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balance**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi.

Merværdi ved køb afskrives lineært over 10 år.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Gældsbreve måles til nominel værdi.

##### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuel skatteforpligtelse måles til beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles til beregnet skat af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>Bruttotab</b>		-4.405	-4
Afskrivning på merværdi ved køb		-107.919	0
<b>Resultat af primær drift</b>		-112.324	-4
Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed		1.064.644	404
Finansielle indtægter		183	3
<b>Ordinært resultat før skat</b>		952.503	403
Skat af ordinært resultat	2	0	0
<b>Årets resultat</b>		<u>952.503</u>	<u>403</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		96.600	97
Overført resultat		-188.663	602
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.044.566	-296
		<u>952.503</u>	<u>403</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.149.101	766
Andre værdipapirer		0	47
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.149.101</b>	<b>813</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		8.125	9
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.063</b>	<b>105</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>31.188</b>	<b>114</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.180.289</b>	<b>927</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital	4	125.000	125
Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode		1.044.566	0
Overført resultat		513.946	703
Foreslået udbytte		96.600	97
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.780.112</u>	<u>925</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		400.177	4
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.180.289</u>	<u>929</u>
<b>Eventualforpligtelser m.v. - ingen</b>			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen</b>			
<b>Nærtstående parter</b>	5		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte udover direktionen, der ikke modtager vederlag.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
<b>2 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele</u>
Kostpris 1. januar 2012	66.278
Merværdi ved køb 1. januar 2012	1.079.187
Afskrivning merværdi	-107.919
Årets tilgang	<u>66.990</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>1.104.536</u>
Reguleringer 1. januar 2012	699.921
Udbetalt udbytte	-720.000
Årets resultat	<u>1.064.644</u>
Reguleringer 31. december 2012	<u>1.044.565</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<u><u>2.149.101</u></u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Tradsborg Minkfarm ApS	49 %	2.403.742	<u>2.172.742</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Egenkapital

	1/1 2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Aktiekapital	125.000	0	0	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.044.566	1.044.566
Overført resultat	702.609	0	-188.663	513.946
Foreslået udbytte	96.600	-96.600	96.600	96.600
	<u>924.209</u>	<u>-96.600</u>	<u>952.503</u>	<u>1.780.112</u>

#### 5 Nærtstående parter

II Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Ib Ilsø, Årre, der er hovedanpartshaver