



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Havnegade 33
Postboks 371
6701 Esbjerg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

II Holding ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 31. maj _____ 20__14__

_____ Ib Ilsøe _____

dirigent

CVR-nr. 26 36 20 75
830839 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 30. maj 2014
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 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 30. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henry Heiberg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

II Holding ApS
Møllevvej 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 2014 på selskabets adresse.

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 405 tkr. mod 953 tkr. i 2012.

Af selskabets balancesum på 2.101 tkr. udgør egenkapitalen 2.089 tkr., svarende til 99,4 %.

Selskabets ledelse forventer ligeledes et positivt resultat i 2014.

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 2013 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	2013	2012
			tkr.
Bruttotab		-9.250	-4
Afskrivning på merværdi ved køb		-107.919	-108
Resultat af primær drift		-117.169	-112
Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed		522.099	1.065
Finansielle indtægter		459	0
Ordinært resultat før skat		405.389	953
Skat af ordinært resultat	2	0	0
Årets resultat		<u>405.389</u>	<u>953</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		98.400	97
Overført resultat		862.891	-189
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-555.902	1.045
		<u>405.389</u>	<u>953</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>1.485.281</u>	<u>2.149</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.485.281</u>	<u>2.149</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>8</u>
Likvide beholdninger		<u>615.412</u>	<u>23</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>615.412</u>	<u>31</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.100.693</u></u>	<u><u>2.180</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
	4		
Anpartskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode		488.664	1.045
Overført resultat		1.376.837	514
Foreslået udbytte		98.400	97
Egenkapital i alt		<u>2.088.901</u>	<u>1.781</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		11.792	399
PASSIVER I ALT		<u>2.100.693</u>	<u>2.180</u>
Eventualforpligtelser m.v. - ingen			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen			
Nærtstående parter	5		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Personaleomkostninger

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
2 Skat af ordinært resultat		
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 2013	133.268
Merværdi ved køb 1. januar 2012	1.079.187
Afskrivning merværdi	<u>-215.838</u>
Kostpris 31. december 2013	996.617
Reguleringer 1. januar 2013	1.044.565
Udbetalt udbytte	-1.078.000
Årets resultat	<u>522.099</u>
Reguleringer 31. december 2013	488.664
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>1.485.281</u></u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Tradsborg Minkfarm ApS	49 %	1.269.252	<u>1.065.509</u>

4 Egenkapital

	<u>1/1 2013</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultat- fordeling</u>	<u>31/12 2013</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Nettoposkrivning efter den indre værdis metode	1.044.566	0	-555.902	488.664
Overført resultat	513.946	0	862.891	1.376.837
Foreslået udbytte	<u>96.600</u>	<u>-96.600</u>	<u>98.400</u>	<u>98.400</u>
	<u>1.780.112</u>	<u>-96.600</u>	<u>405.389</u>	<u>2.088.901</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Nærtstående parter

II Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Ib Ilsø, Årre, der er hovedanpartshaver