

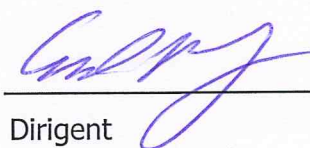
Til Erhvervsstyrelsen

Haderslevvej 7 Aabenraa ApS  
Haderslevvej 7  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 31 59 90 75

Årsrapport for 2011/12  
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 19 / 11 2012

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Side

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Haderslevvej 7 Aabenraa ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 9. november 2012

### Direktionen



Erik Nørgaard Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Haderslevvej 7 Aabenraa ApS** **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslevvej 7 Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. 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 ÅRSREGNSKABET**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen og note 6, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte finansiering samt kapitaltab/-beredskab, herunder om selskabets likviditet vil være tilstrækkelig for den fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets pengeinstitut.

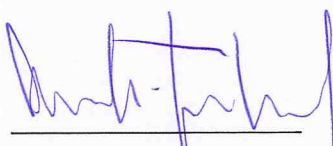
## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Aabenraa, den 9. november 2012

### **Revisionscentret Aabenraa**

Godkendt revisionsaktieselskab



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. Merc. aud

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed ved drift af konference- og kulturhuse samt restauration og dermed beslægtet virksomhed.

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

Virksomhedens drift er indstillet pr. 31.12.2012. Selskabet forventes at blive fusioneret med de øvrige selskaber i koncernen.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

### **Kapitaltab**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer at selskabet over de kommende år ved egen indtjening vil kunne reetablere selskabets kapital. Dette kræver dog at aktivitetsniveauet øges i selskabet.

### **Kapitalberedskab**

Selskabet har ingen bindende tilsagn fra långivere om den fortsatte finansiering af selskabet. Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets pengeinstitut.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.300	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

### 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.

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 for året 2011/12

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	364.573	465.024
1. Personaleomkostninger	-236.986	-603.256
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-101.255</u>	<u>-126.441</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	26.332	-264.673
Andre finansielle indtægter	302	454
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.853</u>	<u>-33.391</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	-4.219	-297.610
3. Skat af årets resultat	<u>459</u>	<u>74.402</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-3.760</u></u>	<u><u>-223.207</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-3.760</u>	<u>-223.207</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-3.760</u></u>	<u><u>-223.207</u></u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 30. juni 2012

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b><u>AKTIVER</u></b>				
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>				
Indretning af lejede lokaler	0	0,0	143.324	19,5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>377.931</u>	<u>51,4</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>521.255</u>	<u>70,8</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0,0</u></u>	<u><u>521.255</u></u>	<u><u>70,8</u></u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0,0	54.268	7,4
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	51.855	37,5	9.421	1,3
Andre tilgodehavender	0	0,0	8.000	1,1
Udskudt skatteaktiv	<u>86.558</u>	<u>62,5</u>	<u>120.531</u>	<u>16,4</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>138.413</u>	<u>100,0</u>	<u>192.220</u>	<u>26,1</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>22.500</u>	<u>3,1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>138.413</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>214.720</u></u>	<u><u>29,2</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>138.413</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>735.975</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2012

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b><u>PASSIVER</u></b>				
<b><u>Egenkapital</u></b>				
	150.000	108,4	150.000	20,4
	-262.671	-189,8	-258.911	-35,2
<b>4. Egenkapital i alt</b>	<b><u>-112.671</u></b>	<b><u>-81,4</u></b>	<b><u>-108.911</u></b>	<b><u>-14,8</u></b>
<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>				
<b>3. Hensættelser til udskudt skat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>34.432</u></b>	<b><u>4,7</u></b>
<b><u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u></b>				
<b>5. Leasingforpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0,0</u></b>
<b>5. Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>44.679</b>	<b>6,1</b>
Kreditinstitutter	208.155	150,4	169.041	23,0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	8,1	84.702	11,5
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0,0	413.018	56,1
Anden gæld	<u>31.679</u>	<u>22,9</u>	<u>99.014</u>	<u>13,5</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>251.084</u></b>	<b><u>181,4</u></b>	<b><u>810.454</u></b>	<b><u>110,1</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>251.084</u></b>	<b><u>181,4</u></b>	<b><u>810.454</u></b>	<b><u>110,1</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>138.412</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>735.975</u></b>	<b><u>100,0</u></b>
<b>7. Nærtstående parter</b>				
<b>8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	205.089	525.214
Pensioner	24.749	63.990
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.148</u>	<u>14.052</u>
	<u>236.986</u>	<u>603.256</u>
<b>Note 2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteomkostninger på kr. 10.170 (7.248) fra mellemregning med tilknyttede virksomheder.		
<b>Note 3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	<u>33.973</u>	<u>-89.186</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>0</u>	<u>34.432</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	0	34.432
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-34.432</u>	<u>-19.649</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>-34.432</u>	<u>14.783</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>-459</u>	<u>-74.403</u>

**Note 4. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	150.000		150.000
Overført underskud	<u>-258.911</u>	<u>-3.760</u>	<u>-262.671</u>
	<u>-108.911</u>	<u>-3.760</u>	<u>-112.671</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.

**Note 5. Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>44.679</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>44.679</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Note 6. Kapitalforhold**
Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer at selskabet reetablerer sin anparts kapital ved egen indtjening.

Kapitalberedskab

Selskabet har ingen bindende tilsagn fra långivere om den fortsatte finansiering af selskabet.

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets pengeinstitut.

**Note 7. Nærtstående parter**

Selskabet har ikke i årets løb haft samhandel eller transaktioner med nærtstående parter udover transaktioner med andre virksomheder i koncernen. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

**Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Eventualforpligtelser

Ingen.