

H.J. Munk Rudkøbing ApS

CVR-nr. 21 27 71 85

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.09.2012.

Dirigent

Navn: Hans Jørgen Munk

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2011/12 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2012 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2011/12 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H.J. Munk Rudkøbing ApS
Strandgade 71, Tåsinge
5700 Svendborg

CVR-nr.: 21 27 71 85

Hjemsted: Svendborg

Regnskabsår: 01.07. 2011 - 30.06.2012

Direktion

Hans Jørgen Munk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07. 2011 - 30.06.2012 for H.J. Munk Rudkøbing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07. 2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 19.09.2012

Direktion

Hans Jørgen Munk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H.J. Munk Rudkøbing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.J. Munk Rudkøbing ApS for regnskabsåret 01.07. 2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07. 2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 19.09.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handels- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat, et underskud på (61.684) kr., anses af ledelsen som værenede utilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af andel af underskud i tilknyttet selskab på (56.862) kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet har ingen nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Resultatopgørelse for 2011/12

| | <u>Note</u> | <u>2011/12 kr.</u> | <u>2010/11 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 0 | 1 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | (56.862) | (72) |
| Andre finansielle indtægter | | 67 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (4.889) | (3) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (61.684) | (74) |
| Skat af ordinært resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | (61.684) | (74) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | (57) |
| Overført resultat | | (61.684) | (17) |
| | | (61.684) | (74) |

Balance pr. 30.06.2012

| | <u>Note</u> | <u>2011/12 kr.</u> | <u>2010/11 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 54.024 | 111 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>54.024</u> | <u>111</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>54.024</u> | <u>111</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 60 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>60</u> | <u>0</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 24.118 | 29 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>24.118</u> | <u>29</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>44.730</u> | <u>45</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>68.908</u> | <u>74</u> |
| Aktiver | | <u><u>122.932</u></u> | <u><u>185</u></u> |

Balance pr. 30.06.2012

| | <u>Note</u> | <u>2011/12 kr.</u> | <u>2010/11 t.kr.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 125.500 | 126 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(2.568)</u> | <u>59</u> |
| Egenkapital | | <u>122.932</u> | <u>185</u> |
| Passiver | | <u>122.932</u> | <u>185</u> |

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.500 | 59.116 | 184.616 |
| Årets resultat | 0 | (61.684) | (61.684) |
| Egenkapital ultimo | 125.500 | (2.568) | 122.932 |

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat i N.O. Hansen Agentur ApS (25,1%).

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 125.500 |
| Kostpris ultimo | 125.500 |
| Nedskrivninger primo | (14.614) |
| Årets nedskrivninger | (56.862) |
| Nedskrivninger ultimo | (71.476) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 54.024 |

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter:

25,1% af N.O. Hansen Agentur ApS.

Regnskabsmæssig værdi svarer til datterselskabets indre værdi 30.06.2012

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominal værdi kr. |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 251 | 500,00 | 125.500 |
| | 251 | | 125.500 |