

# Kristian Møller Holding ApS

CVR-nr. 28 49 94 26

## Årsrapport

**2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2013.

---

Kristian Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Kristian Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 31. maj 2013

### **Direktion**

Kristian Møller

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Kristian Møller Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Kristian Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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 tage forbehold henviser vi til ledelsens omtale af usikkerheder i note 2.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med merværdiafgiftsloven i årets løb indsendt fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet inden aflæggelse af årsrapporten.

Aarhus, den 31. maj 2013

## **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Peter Vinstrup Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kristian Møller Holding ApS Hørretløkken 168 8320 Mårslet
	CVR-nr.: 28 49 94 26
	Stiftet: 17. februar 2005
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kristian Møller
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer Olof Palmes Allé 25A, 1 8200 Aarhus N
<b>Dattervirksomhed</b>	Blindkilde Trading ApS, Morsø
<b>Associeret virksomhed</b>	Agowa IP ApS, Morsø

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kristian Møller Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>91.862</b>	<b>145.956</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.680	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>88.182</b>	<b>145.956</b>
Andre finansielle indtægter	5.368	24
Andre finansielle omkostninger	-18.830	-31.042
<b>Resultat før skat</b>	<b>74.720</b>	<b>114.938</b>
3 Skat af årets resultat	-18.825	-31.250
<b>Årets resultat</b>	<b>55.895</b>	<b>83.688</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	55.895	83.688
<b>Disponeret i alt</b>	<b>55.895</b>	<b>83.688</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2012	2011
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.720	18.400
Materielle anlægsaktiver i alt	14.720	18.400
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	80.746	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	80.746	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>95.466</b>	<b>18.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	0	237
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>237</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>95.466</b>	<b>18.637</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-538.211	-594.106
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-413.211</b>	<b>-469.106</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	6	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.250	7.000
Selskabsskat	64.987	44.662
Anden gæld	425.434	436.081
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	508.677	487.743
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>508.677</b>	<b>487.743</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>95.466</b>	<b>18.637</b>

## Noter

---

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at være holdingselskab.		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af likviditet fra selskabets hovedanpartshaver. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet at ville tilføre den nødvendige kapital.		
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	18.825	31.250
	<u><b>18.825</b></u>	<u><b>31.250</b></u>
<b>4. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris primo	700.000	700.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>700.000</b></u>	<u><b>700.000</b></u>
Opskrivninger primo	-700.000	-700.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>-700.000</b></u>	<u><b>-700.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Dattervirksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Blindkilde Trading ApS	Morsø	50 %

## Noter

	31/12 2012	31/12 2011	
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris primo	37.500	37.500	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>37.500</b>	<b>37.500</b>	
Opskrivninger primo	-37.500	-37.500	
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-37.500</b>	<b>-37.500</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Associerede virksomheder:</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	
Agowa IP ApS	Morsø	25 %	
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2012</b>
Direktion	9%	0	80.746
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital primo		125.000	125.000
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		-594.106	-677.794
Årets overførte overskud eller underskud		55.895	83.688
		<b>-538.211</b>	<b>-594.106</b>