

HOLDINGSELSKABET SKOUBO & MOGENSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Christina Mogensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLDINGSELSKABET SKOUBO & MOGENSEN ApS
 Ths P Olesens Vej 12
 9800 Hjørring

CVR-nr: 31599776
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor RR Revision v/Benny Jakobsen
 Vandværksvej 14
 9800 Hjørring
CVR-nr: 73953413

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30/05/2013

Direktion

Christina Birch Mogensen

Bestyrelse

Martin Aes Mogensen

Hans Birch Mogensen

Christina Birch Mogensen

Morten Skoubo Jakobsen

Sigurd Birch Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Skoubo & Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 – 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.

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 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Hjørring, 30/05/2013

Benny Jakobsen
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
RR Revision v/Benny Jakobsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Rosenhøj A/S.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-6.583	-7.107
Resultat af ordinær primær drift		-6.583	-7.107
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	250.000
Øvrige finansielle omkostninger		-145.661	-165.337
Ordinært resultat før skat		-152.244	77.556
Ekstraordinært resultat før skat		-152.244	77.556
Skat af årets resultat		38.075	43.517
Årets resultat		-114.169	121.073
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-114.169	121.073
I alt		-114.169	121.073

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.845.877	2.845.877
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	2.845.877	2.845.877
Anlægsaktiver i alt		2.845.877	2.845.877
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.626	0
Tilgodehavende skat		38.075	43.325
Andre tilgodehavender		2.075	8.075
Tilgodehavender i alt		45.776	51.400
Likvide beholdninger		8	25
Omsætningsaktiver i alt		45.784	51.425
AKTIVER I ALT		2.891.661	2.897.302

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital i alt	2	136.950	251.119
Gæld til realkreditinstitutter		780.898	793.719
Langfristede gældsforpligtelser i alt		780.898	793.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.246	14.246
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.897.173	1.780.612
Anden gæld		50.000	50.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.394	7.606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.973.813	1.852.464
Gældsforpligtelser i alt		2.754.711	2.646.183
PASSIVER I ALT		2.891.661	2.897.302

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr.
Kostpris primo	2.845.877
Kostpris ultimo	2.845.877
Værdireguleringer primo	0
Værdireguleringer ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.845.877

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rosenhøj A/S	100%	2.531.001	117.250

2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	250.000	1.119	251.119
Årets resultat	0	-114.169	-114.169
Egenkapital ultimo	250.000	-113.050	136.950

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 0.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S er der deponeret aktier i Rosenhøj A/S samt alt mellemværende med Rosenhøj A/S.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christina M ApS
Ths P Olesens Vej 12
9800 Hjørring

MAM ApS
Ths P Olesens Vej 12
9800 Hjørring

Skoubo Invest ApS
Ifversensvej 37
9800 Hjørring

Tversted Runddel ApS
Kløvervej 19, Tversted
9881 Bindslev