

KRESTEN FOGED HOLDING II ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2013

Ulrik Bloch-Sørensen

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 KRESTEN FOGED HOLDING II ApS
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

CVR-nr: 30713486
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Nykredit Bank

Revisor Ole Holm

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for KRESTEN FOGED HOLDING II APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/04/2013

Direktion

Ulrik Bloch-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KRESTEN FOGED HOLDING II APS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for KRESTEN FOGED HOLDING II APS for regnskabsperioden 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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

I henhold til årsregnskabsloven har jeg gennemlæst ledelsesberetningen uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter min opfattelse er oplysningerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med det reviderede årsregnskab.

København, 30/04/2013

Ole Holm

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet omfatter ejerskab af aktier i Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat blev på tkr. 601, hvilket svarer til ledelsens forventninger. Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderåret og omlægningsperioden omfatter perioden 1. oktober til 31. december 2011

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 fra-gå 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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

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.

Selskabsskat og udskudt skat fortsat

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i ud-skudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Resultatopgørelsen:

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i samme regnskabsår.

Balancen:

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles og indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens dagsværdi.

Nettoop- og nedskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter dagsværdimetoden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, der omfatter børsnoterede aktier, er optaget til dagsværdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Eksterne omkostninger		-1.496	0
Bruttoresultat		-1.496	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-489.033	0
Resultat af ordinær primær drift		-490.529	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.000.000	0
Andre finansielle indtægter		36.942	38.000
Øvrige finansielle omkostninger		-77.984	-56.000
Ordinært resultat før skat		468.429	-18.000
Ekstraordinært resultat før skat		468.429	-18.000
Skat af årets resultat	1	132.893	0
Årets resultat		601.322	-18.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.300.000	1.000.000
Overført resultat		-698.678	-1.018.000
I alt		601.322	-18.000

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	450.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.300.498	4.870.000
Andre tilgodehavender		675.000	675.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	8.975.498	5.545.000
Anlægsaktiver i alt		9.425.498	5.545.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	296.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		43.641	0
Udbytte hos associerede virksomheder		1.000.000	2.163.000
Andre tilgodehavender		821.411	839.000
Tilgodehavender i alt		1.865.052	3.298.000
Likvide beholdninger		202	147.000
Omsætningsaktiver i alt		1.865.254	3.445.000
AKTIVER I ALT		11.290.752	8.990.000

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		270.250	270.000
Reserve for opskrivninger		7.548.357	4.118.000
Overført resultat		66.962	766.000
Egenkapital i alt	4	7.885.569	5.154.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		-1.724.146	2.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.828.079	2.831.000
Skyldig selskabsskat		0	2.000
Anden gæld		1.250	1.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.300.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.405.183	3.836.000
Gældsforpligtelser i alt		3.405.183	3.836.000
PASSIVER I ALT		11.290.752	8.990.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	-132.893	0
	<u>-132.893</u>	<u>0</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmateriel kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	1.000.000
Afgang	-450.000
Kostpris ultimo	<u>550.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-100.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>450.000</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 t.kr.
Kostpris primo	4.053.750	4.054
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	4.053.750	4.054
Nettoopskrivninger primo	816.570	811
Årets tilgang	3.430.178	5
Nettoopskrivninger ultimo	4.246.748	816
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.300.498	4.870

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Aktiekapital	Regnskabs-mæssigværdi
GTBSS Holding ApS, Danmark	100%	80.000	8.300.498

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for opskrivning efter dagsværdi-metode kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	270.250	4.118.179	765.640	5.154.069
Årets resultat	0	0	601.322	601.322
Opskrivning til dagsværdi	0	3.430.178	0	3.340.178
Udbytte for regnskabsåret	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Egenkapital ultimo	270.250	7.548.357	66.962	7.885.569

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab's engagement med Danske Bank A/S. Kautionen er begrænset til kr. 2 mio.

6. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har ikke - udover direktionen - haft ansatte. Der er ike ubetalt vederlag.