

Holbæk Invest af 1. marts 1993 ApS

CVR-nr. 13 07 23 96

Årsrapport for 2013/14 (25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/09 2014

Søren Ejlertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Holbæk Invest af 1. marts 1993 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 24. september 2014

Direktion

Søren Ejlertsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holbæk Invest af 1. marts 1993 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Invest af 1. marts 1993 ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til et af selskabets ledelsesmedlemmer. Tilgodehavendet er blevet indfriet i år.

Hellerup, den 24. september 2014

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holbæk Invest af 1. marts 1993 ApS Martin Jensens Vej 1 2670 Greve CVR-nr.: 13 07 23 96 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Stiftet: 1. marts 1989 Hjemsted: Greve
Direktion	Søren Ejlertsen
Revision	Crowe Horwath Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Rygårds Allé 104 2900 Hellerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Invest af 1. marts 1993 ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	90 t.kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

For 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 andre driftstindtægter og omkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 24,5%. Udskudt skat indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

1. maj 2013 - 30. april 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
Bruttotab		-90.722	-139
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-6.322</u>	<u>-6</u>
Resultat før finansielle poster		-97.044	-145
Finansielle indtægter		57.719	239
Finansielle omkostninger		<u>-59.067</u>	<u>-29</u>
Resultat før skat		-98.392	65
Skat af årets resultat	1	<u>15.610</u>	<u>-17</u>
Årets resultat		<u>-82.782</u>	<u>48</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		108.047	0
Overført resultat		<u>-190.829</u>	<u>48</u>
		<u>-82.782</u>	<u>48</u>

Balance pr. 30. april 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>150.997</u>	<u>101</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>150.997</u>	<u>101</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>150.997</u>	<u>101</u>
Andre tilgodehavender		1.278.467	1.936
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	420
Udskudt skatteaktiv		<u>65.913</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender		<u>1.344.380</u>	<u>2.406</u>
Likvide beholdninger		<u>698</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.345.078</u>	<u>2.406</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.496.075</u></u>	<u><u>2.507</u></u>

Balance pr. 30. april 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		280.000	280
Overført resultat		372.638	564
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.047</u>	<u>469</u>
Egenkapital	4	<u>760.685</u>	<u>1.313</u>
Banker		0	164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.168	5
Anden gæld		<u>732.222</u>	<u>1.025</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>735.390</u>	<u>1.194</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>735.390</u>	<u>1.194</u>
Passiver i alt		<u>1.496.075</u>	<u>2.507</u>
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-15.610	17
	<u>-15.610</u>	<u>17</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2013	119.945
Tilgang i årets løb	56.000
Kostpris 30. april 2014	<u>175.945</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2013	18.625
Årets afskrivninger	6.323
Af- og nedskrivninger 30. april 2014	<u>24.948</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2014	<u>150.997</u>

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>420</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Rentefod (%)	0,00%	10,00%
--------------	-------	--------

Selskabet havde primo et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Tilgodehavendet er blevet indfriet i år.

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2013	280.000	563.467	468.940	1.312.407
Betalt ordinært udbytte	0	0	-468.940	-468.940
Årets resultat	0	-190.829	108.047	-82.782
Egenkapital 30. april 2014	<u>280.000</u>	<u>372.638</u>	<u>108.047</u>	<u>760.685</u>

5 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består af pengeudlån og dertil hørende renteindtægter.