

Handelsselskabet af 19/12-96 A/S

CVR-nr. 54913117

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.12.2012.

Dirigent

Navn: Klavs Kaiser

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.09.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handelsselskabet af 19/12-96 A/S

Essen 34

6000 Kolding

CVR-nr.: 54913117

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Bestyrelse

Per Gulddammer Jensen

Annegrete Jensen

Klavs Kaiser

Aage Ryssel Ramsgaard

Direktion

Per Gulddammer Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Handelsselskabet af 19/12-96 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 01.11.2012

Direktion

Per Gulddammer Jensen

Bestyrelse

Per Gulddammer Jensen

Annegrete Jensen

Klavs Kaiser

Aage Ryssel Ramsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handelsselskabet af 19/12-96 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsselskabet af 19/12-96 A/S for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven i løbet af 2011/12 har ydet lån til personlig virksomhed ejet af direktionen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden balancedagen pr. 30.09.2012.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 01.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom og driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udgør 984 t.kr., der af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

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.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets indtægter fra udlejning af fast ejendom og driftsmidler. Lejeindtægter indtægtsføres i den periode lejen vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivninger sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		409.254	194
Af- og nedskrivninger	1	<u>863.006</u>	<u>(129)</u>
Driftsresultat		1.272.260	65
Andre finansielle indtægter		58.835	23
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.408)</u>	<u>(6)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.318.687	82
Skat af ordinært resultat	2	<u>(334.901)</u>	<u>(24)</u>
Årets resultat		<u>983.786</u>	<u>58</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>983.786</u>	<u>58</u>
		<u>983.786</u>	<u>58</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.041.372	918
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>245</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.041.372</u>	<u>1.163</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.490</u>	<u>3</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>3.490</u>	<u>3</u>
Anlægsaktiver		<u>1.044.862</u>	<u>1.166</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	83
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.306.948	1.238
Udskudt skat	7	0	12
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>0</u>	<u>474</u>
Tilgodehavender		<u>2.306.948</u>	<u>1.807</u>
Likvide beholdninger		<u>160.101</u>	<u>85</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.467.049</u>	<u>1.892</u>
Aktiver		<u><u>3.511.911</u></u>	<u><u>3.058</u></u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		2.312.525	1.328
Egenkapital		<u>2.812.525</u>	<u>1.828</u>
Udskudt skat	7	239.060	0
Hensatte forpligtelser		<u>239.060</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.450	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.121	49
Skyldig selskabsskat		147.600	35
Anden gæld		286.155	1.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>460.326</u>	<u>1.230</u>
Gældsforpligtelser		<u>460.326</u>	<u>1.230</u>
Passiver		<u><u>3.511.911</u></u>	<u><u>3.058</u></u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.328.739	1.828.739
Årets resultat	0	983.786	983.786
Egenkapital ultimo	500.000	2.312.525	2.812.525

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	162.414	366
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.025.420)	(237)
	<u>(863.006)</u>	<u>129</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	112.410	35
Ændring af udskudt skat	222.491	(11)
	<u>334.901</u>	<u>24</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.282.933	1.564.330
Tilgange	160.000	65.000
Afgange	0	(1.604.329)
Kostpris ultimo	<u>1.442.933</u>	<u>25.001</u>
Af- og nedskrivninger primo	(364.711)	(1.319.186)
Årets afskrivninger	(36.850)	(125.564)
Tilbageførsel ved afgange	0	1.419.749
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(401.561)</u>	<u>(25.001)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.041.372</u>	<u>0</u>
		<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.490
Kostpris ultimo		<u>3.490</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.490</u>

Noter

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I 2011/12 er lånet inkl. renter afviklet fuldt ud. Saldo pr. 30.09.2012 udgør 0 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	47	10.000,00	470.000
Ordinære aktier	6	5.000,00	30.000
	<u>53</u>		<u>500.000</u>

Aktiekapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	239.060	(12)
	<u>239.060</u>	<u>(12)</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med PAGRE Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med 01.07.2012 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og søsterselskabs bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. 1,5 mio. kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.041 kr.

Der er afgivet solidarisk ulimiteret selvskyldnerkaution for bankengagement i søsterselskab.

Noter

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller mere end 5% af aktiekapitalens pålydende værdi:

PAGRE Holding ApS, Kolding, CVR-nr. 25598393.