

Familien Alstrup Holding ApS

CVR-nr. 32 36 37 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2013.

Karsten Alstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Familien Alstrup 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den

Direktion

Karsten Johnny Alstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Familien Alstrup Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Familien Alstrup 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 erklæringer

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.

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.

København, den

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Familien Alstrup Holding ApS c/o Larsen & Petersen Rygeartikler Flensborggade 2 1669 København V |
| | CVR-nr.: 32 36 37 17 |
| | Stiftet: 1. august 2009 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Karsten Johnny Alstrup |
| Revision | AP Statsautoriserede Revisorer P/S |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive finansiel virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 72.068 kr. mod 25.872 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|---------------|---------------|
| Andre eksterne omkostninger | -9.000 | -5.250 |
| Bruttoresultat | -9.000 | -5.250 |
| Resultat før finansielle poster | -9.000 | -5.250 |
| Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat | 81.070 | 31.122 |
| 1 Andre finansielle omkostninger | -2 | 0 |
| Resultat før skat | 72.068 | 25.872 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 72.068 | 25.872 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 96.600 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 25.872 |
| Disponeret fra overført resultat | -24.532 | 0 |
| Disponeret i alt | 72.068 | 25.872 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i dattervirksomhed | <u>1.354.594</u> | <u>1.273.524</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.354.594</u> | <u>1.273.524</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.354.594</u> | <u>1.273.524</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>185.250</u> | <u>192.750</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>185.250</u> | <u>192.750</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>35</u> | <u>37</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>185.285</u> | <u>192.787</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.539.879</u> | <u>1.466.311</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2012 | 2011 |
| Egenkapital | | |
| 3 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overkurs ved emission | 0 | 1.575.000 |
| 5 Overført resultat | 1.310.279 | -240.189 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 96.600 | 0 |
| Egenkapital i alt | 1.531.879 | 1.459.811 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 6.500 |
| Anden gæld | 500 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 8.000 | 6.500 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 8.000 | 6.500 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.539.879 | 1.466.311 |

6 Nærtstående parter

Noter

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------------|------------------|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre rentekomkostninger | <u>2</u> | <u>0</u> |
| | <u>2</u> | <u>0</u> |
| 2. Kapitalandel i dattervirksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2012 | <u>1.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |
| Kostpris 31. december 2012 | <u>1.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2012 | -226.476 | -257.598 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>81.070</u> | <u>31.122</u> |
| Opskrivninger 31. december 2012 | <u>-145.406</u> | <u>-226.476</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | <u>1.354.594</u> | <u>1.273.524</u> |
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar 2012 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 4. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission 1. januar 2012 | 1.575.000 | 1.575.000 |
| Overført til overført resultat | <u>-1.575.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.575.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2012 | -240.189 | -266.061 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -24.532 | 25.872 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>1.575.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.310.279</u> | <u>-240.189</u> |

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Karsten Alstrup, Drogdensgade 11, st.th.

Bitten Alstrup, Drogdensgade 11, st.th.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i dattervirksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.