

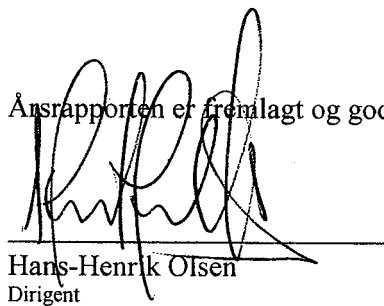
H2O Business Controlling ApS

CVR-nr. 29 40 26 47

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.



Hans-Henrik Olsen
Dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for H2O Business Controlling 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.

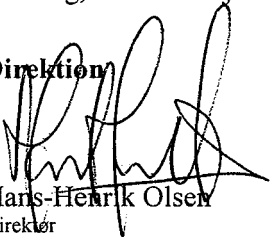
Det er på generalforsamlingen den 5. februar 2009 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2013

Direktion



Hans-Henrik Olsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i H2O Business Controlling ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for H2O Business Controlling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

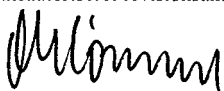
Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Ikast, den 31. maj 2013

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole B. Søndergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

H2O Business Controlling ApS
Munkgårdkvarteret 147
7400 Herning

CVR-nr.: 29 40 26 47
Stiftet: 28. februar 2006
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans-Henrik Olsen, Direktør

Revisor

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Bankforbindelse

Handelsbanken
Østergade 2
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed og beslægtede investeringer samt at udføre rådgivnings- og konsulentbistand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H2O Business Controlling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Associeret virksomhed 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	2.385.083	304.049
1 Personaleomkostninger	-901.179	-81.080
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-29.934	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.677.552	0
Andre finansielle omkostninger	-3.486	0
Resultat før skat	-227.068	222.969
2 Skat af årets resultat	53.823	-55.742
Årets resultat	-173.245	167.227
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	167.227
Disponeret fra overført resultat	-173.245	0
Disponeret i alt	-173.245	167.227

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	29.934
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	1.677.552
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.707.486</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.707.486</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.838	5.950
Udskudt skatteaktiv	53.823	0
Andre tilgodehavender	226.245	0
Tilgodehavender i alt	<u>452.906</u>	<u>5.950</u>
Likvide beholdninger	<u>1.705.998</u>	<u>328.185</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.158.904</u>	<u>334.135</u>
Aktiver i alt	<u>2.158.904</u>	<u>2.041.621</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	1.577.685	1.750.930
	Egenkapital i alt	1.703.685	1.876.930
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	55.742
	Anden gæld	455.219	108.949
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	455.219	164.691
	Gældsforpligtelser i alt	455.219	164.691
	Passiver i alt	2.158.904	2.041.621
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	828.552	76.023
Pensioner	42.550	4.000
Andre omkostninger til social sikring	3.592	1.057
Personalemkostninger i øvrigt	<u>26.485</u>	<u>0</u>
	901.179	81.080
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	55.742
Årets regulering af udskudt skat	-48.419	0
Regulering af tidligere års skat	<u>-5.404</u>	<u>0</u>
	-53.823	55.742
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2012	<u>29.934</u>	<u>29.934</u>
Kostpris 31. december 2012	29.934	29.934
Årets resultat	<u>-29.934</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2012	-29.934	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	29.934

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos H2O Business Controlling ApS
CMG HHO Holding ApS	22,8 %	-7.177.116	-6.522.426	0

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	1.750.930	1.583.703
Årets overførte overskud eller underskud	-173.245	167.227
	<u>1.577.685</u>	<u>1.750.930</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 kr., er der givet håndpant i anparter i CMG HHO Holding ApS, nom. 28.508,77 kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 0 kr.		
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		