

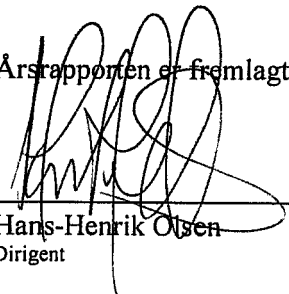
H2O Business Controlling ApS

CVR-nr. 29 40 26 47

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2014.



Hans-Henrik Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

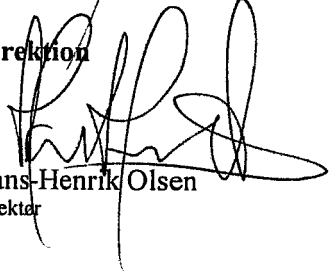
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. februar 2014

Direktion


Hans-Henrik Olsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i H2O Business Controlling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H2O Business Controlling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

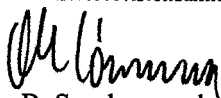
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 25. februar 2014

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
Dattervirksomhed	H2O Business Holding ApS, 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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminerings 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.

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 sambeskatte 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 tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.

Tilknyttet 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde. Kostprisen måles til de medgåede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H2O Business Controlling ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	1.636.492	2.385.083
1 Personaleomkostninger	-1.471.584	-901.179
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-29.934
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1.677.552
Andre finansielle omkostninger	0	-3.486
Resultat før skat	164.908	-227.068
2 Skat af årets resultat	-41.496	53.823
Årets resultat	123.412	-173.245
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	98.400	0
Overføres til overført resultat	25.012	0
Disponeret fra overført resultat	0	-173.245
Disponeret i alt	123.412	-173.245

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i dattervirksomhed	1	0
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.386	172.838
Igangværende arbejder for fremmed regning	28.450	0
Udsudte skatteaktiver	12.327	53.823
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Andre tilgodehavender	0	226.245
Tilgodehavender i alt	<u>438.163</u>	<u>452.906</u>
Likvide beholdninger	<u>1.660.451</u>	<u>1.705.998</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.098.614</u>	<u>2.158.904</u>
Aktiver i alt	<u>2.098.615</u>	<u>2.158.904</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	126.000	126.000
6 Overført resultat	1.602.697	1.577.685
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	0
Egenkapital i alt	<u>1.827.097</u>	<u>1.703.685</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	271.518	455.219
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	271.518	455.219
Gældsforpligtelser i alt	<u>271.518</u>	<u>455.219</u>
Passiver i alt	<u>2.098.615</u>	<u>2.158.904</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.365.175	828.552
Pensioner	48.000	42.550
Andre omkostninger til social sikring	17.250	3.592
Personalemkostninger i øvrigt	41.159	26.485
	<u>1.471.584</u>	<u>901.179</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	41.496	-48.419
Regulering af tidligere års skat	0	-5.404
	<u>41.496</u>	<u>-53.823</u>
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	<u>29.935</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>29.935</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2013	<u>-29.934</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2013	<u>-29.934</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>1</u>	<u>0</u>
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
H2O Business Holding ApS	Herning	100 %

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2013	29.934	29.934
Tilgang i årets løb	1	0
Overført til kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>-29.935</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2013	0	29.934
Nedskrivninger 1. januar 2013	-29.934	0
Årets resultat	0	-29.934
Overført til kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>29.934</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2013	0	-29.934
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
H2O Business Holding ApS	Herning	100 %
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
	126.000	126.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	1.577.685	1.750.930
Årets overførte overskud eller underskud	<u>25.012</u>	<u>-173.245</u>
	1.602.697	1.577.685
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>0</u>
	98.400	0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.