

HERLØW HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2013

Poul Alstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HERLØW HOLDING ApS

Blegdamsvej 28F

2200 København N

Telefonnummer: 39622522

Fax: 39628422

CVR-nr: 26036747

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

BUUS JENSEN I/S STATSAUTORISEREDE REVISORER

Lersø Parkallé 112

2100 København Ø

CVR-nr: 16119040

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Herløw Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03/01/2013

Direktion

Poul Alstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HERLØW HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HERLØW HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som det fremgår af note 5 har selskabet tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119.

Som det ligeledes fremgår af note 5 forventer ledelsen, at selskabet ved egenindtjening vil være i stand til at retablere anpartskapitalen. Årsregnskabet er på baggrund heraf aflagt efter going concernprincippet.

Vi er ikke i stand at vurdere, hvorvidt de af ledelsen tiltænkte tiltag vil resultere i reetablering af selskabets anpartskapital, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Konklusion

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 03/01/2013

Ulrik Nørskov
statsautoriseret revisor
BUUS JENSEN statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive tegnestuevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed gennem datterselskabet Erik Herløws Tegnestue ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2011/2012 ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. -10.000, og balancen udviser en egenkapital på kr. -46.158.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelse og de deraf følgende skærpede pligter for selskabets ledelse. Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2012 negativ med kr. 46.158. Selskabets ledelse har derfor iværksat tiltag til omkostningsbesparelser samt effektivisering af driften.

Selskabets ledelse forventer ved egenindtjening at være i stand til at retablere selskabets anpartskapital.

Det er direktionens opfattelse, at resultatet ikke kan betegnes som tilfredsstillende.

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2012/2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets datterselskab Erik Herløws Tegnestue ApS er efter regnskabsårets afslutning taget under konkursbehandling.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. De anvendte regnskabsprincipper er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da direktionen anser betingelserne for at anvende de omhandlede undtagelser for opfyldt.

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 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.

Resultatopgørelse

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Erik Herløws Tegnestue ApS. Koncernen anvender den fuldstændige fordelingsmetode ved postering af selskabsskatter. Efter denne metode godskrives selskaber med underskud for den beregnede fordel heraf.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Koncerngoodwill aktiveres og afskrives lineært over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Anparten i datterselskabet værdiansættes i moderselskabets balance til datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Eksterne omkostninger		-10.000	-6.750
Bruttoresultat		-10.000	-6.750
Personaleomkostninger	1		
Resultat af ordinær primær drift		-10.000	-6.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-3
Ordinært resultat før skat		-10.000	-6.753
Ekstraordinært resultat før skat		-10.000	-6.753
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-10.000	-6.753
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-10.000	-6.753
I alt		-10.000	-6.753

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	0
AKTIVER I ALT		0	0

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		-171.158	-161.158
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	-46.158	-36.158
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		31.158	31.158
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		15.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		46.158	36.158
Gældsforpligtelser i alt		46.158	36.158
PASSIVER I ALT		0	0

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte og der er i årets løb ikke udbetalt gage eller honorar til ledelsen.

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Kostpris primo	<u>123.435</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>123.435</u>
Af- og nedskrivning primo	123.435
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>123.435</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.408.314
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.408.314
Nettoopskrivninger primo	-2.408.314
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-2.408.314
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erik Herløws Tegnstue ApS, København	100%	0	0

Selskabets årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 er ikke udarbejdet pr. 21. december 2012.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-161.158	0	-36.158
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-10.000	0	-10.000
Egenkapital ultimo	125.000	0	-171.158	0	-46.158

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelse og de deraf følgende skærpede pligter for selskabets ledelse. Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2012 negativ med kr. 46.158. Koncernens ledelse har derfor iværksat tiltag til omkostningsbesparelser samt effektivisering af driften.

Selskabets ledelse forventer ved egenindtjening at være i stand til at retablere selskabets anpartskapital.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at

årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende

godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 8. jan 2013.