

ApS KBIL 38 NR. 2307

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2013

Lars Phillip Comerford

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ApS KBIL 38 NR. 2307
Alhambravej 3
1826 Frederiksberg C

CVR-nr: 21860077
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

BDO SCANREVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Havneholmen 29, 1
1561 København V
P-enhed: 1002977095

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for ApS KBIL 38 nr. 2307. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Frederiksberg, den 28/06/2013

Direktion

Lars Phillip Comerford

Bestyrelse

Lars Phillip Comerford

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ApS KBIL 38 NR. 2307

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS KBIL 38 NR. 2307 for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres likviditet i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har ikke været i stand til at fremlægge dokumentation, der viser at der kan tilføres likviditet. Selskabets ledelse har desuden tilkendegivet, at selskabet forventes likvideret. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den forestående udvikling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver ændret i overensstemmelse hermed. Ledelsen forventer salg af selskabets aktiv, men har ikke foretaget nogen konkret vurdering af salgssummen. Selskabets kapitalandel er indregnet med DKK 14.037.368 i selskabets balance, hvilket udgør 93% af selskabets aktiver pr. 31. december 2012. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de nødvendige justeringer til regnskabet, dersom selskabets aktiver nedskrives til forventet realisationsværdi.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

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, 28/06/2013

Ole C.K. Nielsen
Statsautoriseret Revisor
BDO SCANREVISION STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

ApS KBIL 38 nr. 2307's hovedaktivitet er at drive handel og industri og finansiell aktivitet gennem investeringer i andre selskaber, samt at drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbunden dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har udviklet sig som forventet og årets resultat har indfriet de forventninger, der var stillet hertil.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2012.

Selskabets ledelse forventer at selskabet træder i likvidation.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ApS KBIL 38 nr. 2307 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapport er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administration, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Udbytte fra kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i datter- og associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udbytte fra kapitalandele hidrører fra overskud optjent forud for erhvervelsen af kapitalandelene modregnes udbyttet i kostprisen for kapitalandelene i det regnskabsår hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen...

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i alt væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende administration.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtig indkomst. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative be-skatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Deferred tax is measured on the basis of the tax rules and tax rates that will be effective under the legislation at the balance sheet date when the de-ferred tax is expected to crystallise as current tax. In cases where the computation of the tax base may be made according to alternative tax rules, deferred tax is measured on the basis of the intended use of the asset and settlement of the liability, respectively.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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. Deferred tax assets, including the tax base of tax loss carry-forwards, are measured at the value at which the asset is expected to be realised, either by elimination in tax on future earnings or by set-off against deferred tax liabilities.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed. Deferred tax assets and liabilities are offset within the same legal tax entity.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser Current tax receivables and liabilities

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan be-regnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Current tax receivables and liabilities are recognised in the balance sheet at the amount calculated on the basis of the expected taxable income for the year adjusted for tax on taxable incomes for prior years. Tax receivables and liabilities are offset if there is a legally enforceable right of set-off and an intention to settle on a net basis or simultaneously.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Other debt is measured at amortised cost which substantially corresponds to nominal value.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Eksterne omkostninger		-93.093	-132.936
Bruttoresultat		-93.093	-132.936
Resultat af ordinær primær drift		-93.093	-132.936
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-1.381.475
Øvrige finansielle omkostninger	1	-377	-551
Ordinært resultat før skat		-93.470	-1.514.962
Ekstraordinært resultat før skat		-93.470	-1.514.962
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-93.470	-1.514.962
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-93.470	-1.514.962
I alt		-93.470	-1.514.962

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		14.037.368	14.037.368
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	14.037.368	14.037.368
Anlægsaktiver i alt		14.037.368	14.037.368
Likvide beholdninger		20.665	5.520
Omsætningsaktiver i alt		20.665	5.520
AKTIVER I ALT		14.058.033	14.042.888

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	216.592	170.000
Overført resultat		13.797.108	13.827.388
Egenkapital i alt	4	14.013.700	13.997.388
Anden gæld		44.333	45.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		44.333	45.500
Gældsforpligtelser i alt		44.333	45.500
PASSIVER I ALT		14.058.033	14.042.888

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Andre finansielle omkostninger	377	551
	<u>377</u>	<u>551</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder 2012 - kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder 2011 - kr.
Kostpris primo	20.365.205	20.365.205
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>20.365.205</u>	<u>20.365.205</u>
Nettoopskrivninger primo	-6.327.837	-4.904.466
Andel i årets resultat jf. note	0	-41.896
Udloddet udbytte	0	-1.381.475
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-6.327.837</u>	<u>-6.327.837</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.037.368</u>	<u>14.037.368</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Los Alburjos, S.A., Cadiz Spain. Regnskabsoplysninger er baseret på det ikke reviderede regnskab pr. 31. december 2011	45,22%	4.175.619	-410.940

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.08.	135.000
Tilgang, kapitaludvidelser	81.592
Aktie-/anpartskapital ultimo	216.592

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	170.000	0	13.827.388	0	13.997.388
Kapitalforhøjelse	46.592	0	63.190	0	109.782
Årets resultat	0	0	-93.470	0	-93.470
Egenkapital ultimo	216.592	0	13.797.108	0	14.013.700