

Høka Invest ApS i likvidation

CVR-nr. 20 38 46 38

Årsrapport

2012/13

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

Morten Breum-Leer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Høka Invest ApS i likvidation.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 30. november 2013

Bestyrelse

Morten Breum-Leer
likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Høka Invest ApS i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Høka Invest ApS i likvidation for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Nykøbing Mors, den 30. november 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Borg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Høka Invest ApS i likvidation Munklindevej 33 7441 Bording
	CVR-nr.: 20 38 46 38
	Hjemsted: Ikast
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Morten Breum-Leer, likvidator
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Dattervirksomhed	Høka Import og Handel ApS, Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at eje og administrere aktier og anparter i andre selskaber samt at udøve investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlige usikkerheder ved indregningen eller målingen.

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 Høka Invest ApS i likvidation 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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

Tilgodehavender

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

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 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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Andre eksterne omkostninger	-407.355	-20.600
Bruttoresultat	-407.355	-20.600
1 Personaleomkostninger	0	-135.000
Driftsresultat	-407.355	-155.600
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	1.579.805	-1.831.270
Resultat før skat	1.172.450	-1.986.870
2 Skat af årets resultat	101.825	38.900
Årets resultat	1.274.275	-1.947.970
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.579.805	-1.831.270
Disponeret fra overført resultat	-305.530	-116.700
Disponeret i alt	1.274.275	-1.947.970

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i dattervirksomheder	52.608.276	51.028.471
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.608.276</u>	<u>51.028.471</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>52.608.276</u>	<u>51.028.471</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	101.825	38.900
	Tilgodehavender i alt	<u>101.825</u>	<u>38.900</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>101.825</u>	<u>38.900</u>
	Aktiver i alt	<u>52.710.101</u>	<u>51.067.371</u>

Balance 30. juni

Passiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	27.000.000	27.000.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.165.776	20.585.971
6 Overført resultat	2.909.059	3.214.589
Egenkapital i alt	<u>52.074.835</u>	<u>50.800.560</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.355	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.911	126.811
Anden gæld	0	135.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.266</u>	<u>266.811</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>635.266</u>	<u>266.811</u>
 Passiver i alt	 <u>52.710.101</u>	 <u>51.067.371</u>
 7 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>135.000</u>
	<u>0</u>	<u>135.000</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-101.825</u>	<u>-38.900</u>
	<u>-101.825</u>	<u>-38.900</u>
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli 2012	<u>30.442.500</u>	<u>30.442.500</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>30.442.500</u>	<u>30.442.500</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	20.585.971	22.396.725
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.579.805	-1.831.270
Regulering primo	<u>0</u>	<u>20.516</u>
Opskrivninger 30. juni 2013	<u>22.165.776</u>	<u>20.585.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>52.608.276</u>	<u>51.028.471</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Høka Import og Handel ApS	Ikast	100 %
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2012	<u>27.000.000</u>	<u>27.000.000</u>
	<u>27.000.000</u>	<u>27.000.000</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2012	21.516.376	22.443.247
Resultatandel	1.579.805	-1.831.270
Regulering primo	<u>-930.405</u>	<u>-26.006</u>
	<u>22.165.776</u>	<u>20.585.971</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	3.214.589	3.284.767
Årets overførte overskud eller underskud	-305.530	-116.700
Regulering primo	<u>0</u>	<u>46.522</u>
	<u>2.909.059</u>	<u>3.214.589</u>
7. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Boet efter Karen Dreyer Høegh, Munklindevej 33, 7441 Bording		