
Holdingselskabet af 14/9 2005 ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 28 14 96 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 30/5 2013

Helle Sidal Mortensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Holdingselskabet af 14/9 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. april 2013

Direktion

Hans Henrik Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 14/9 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 14/9 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens omtale af igangværende retssag i note 6, hvor der er usikkerhed omkring udfaldet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 30. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen
statsautoriseret revisor

Morten Munk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet af 14/9 2005 ApS
Krakasvej 7 C
3400 Hillerød

Telefon: 48222800
Telefax: 48222801
Hjemmeside: hhmejendomme.dk

CVR-nr.: 28 14 96 38
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Hans Henrik Mortensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Beretning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er gennem tilknyttede virksomheder at drive virksomhed med erhvervelse, bebyggelser og drift af fast ejendom, samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 4.741.593, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 28.847.

Grundet usikkerhed vedrørende situationen i Rådhushaven A/S under konkurs, har ledelsen valgt at nedskrive kapitalandelen med DKK 6.523.798 samt tilgodehavende med DKK 3.276.596 til i alt DKK o.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er fremsat krav mod selskabet som følge af Rådhushaven A/S konkurs. Der henvises til note 6 i årsregnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen foretaget en ændring af aktiviteten i koncernen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Bruttofortjeneste		2.514.415	-3.267
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		2.514.415	-3.267
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-7.332.012	-3.727
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-6.524
Finansielle indtægter	1	147.915	185
Finansielle omkostninger	2	-71.911	-45
Resultat før skat		-4.741.593	-13.378
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-4.741.593	-13.378

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-4.741.593	-13.378
		-4.741.593	-13.378

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	978.522	850
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		978.522	850
Anlægsaktiver		978.522	850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		191.163	7.362
Andre tilgodehavender		0	9
Tilgodehavender		191.163	7.371
Likvide beholdninger		1.291	1
Omsætningsaktiver		192.454	7.372
Aktiver		1.170.976	8.222

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Selskabskapital		126.000	126
Overført resultat		-97.153	4.644
Egenkapital	5	28.847	4.770
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		82.898	0
Hensatte forpligtelser		82.898	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.063	17
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.025.168	3.435
Anden gæld		20.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.059.231	3.452
Gældsforpligtelser		1.059.231	3.452
Passiver		1.170.976	8.222
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 TDKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	147.915	185
	147.915	185
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	71.911	45
	71.911	45
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	24.684.630	22.487
Tilgang i årets løb	7.377.999	2.198
Kostpris 31. december	32.062.629	24.685
Værdireguleringer 1. januar	-23.834.993	-20.107
Årets resultat	-7.332.012	-3.728
Værdireguleringer 31. december	-31.167.005	-23.835
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	82.898	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	978.522	850

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Havgården ApS	Hillerød	DKK 125.000	100%	780.327	-1.727.406
Udviklings- selskabet af 15. juni 2004 A/S	Hillerød	DKK 501.000	100%	-82.898	-5.579.162
Ejendomsselskabet af 16/4-12 ApS	Hillerød	DKK 125.000	100%	195.693	-25.444

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 TDKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	10.797.406	10.797
Kostpris 31. december	10.797.406	10.797
Værdireguleringer 1. januar	-10.797.406	-4.274
Årets værdireguleringer	0	-6.523
Værdireguleringer 31. december	-10.797.406	-10.797
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Rådhusøen A/S under konkurs	Hillerød	DKK 500.000	25%

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	126.000	4.644.440	4.770.440
Årets resultat	0	-4.741.593	-4.741.593
Egenkapital 31. december	126.000	-97.153	28.847

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 1.260 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012	2011	2010	2009	2008
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	126.000	126.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	126.000	126.000	126.000	125.000	125.000

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Anparter i Havgården ApS, samt aktier i Rådhus haven A/S under konkurs, med en samlet bogført værdi på	780.327	125
--	---------	-----

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser for bankengagement i tilknyttet virksomhed udgør DKK 3.822.833

Der er overfor kreditinstitut i Udviklings selskabet af 15. juni 2004 A/S udarbejdet en tilbagetrædelseserklæring. Tilgodehavendet hos Udviklings selskabet af 15. juni 2004 A/S udgør DKK 0.

Der er overfor kreditinstitut i Rådhus haven A/S under konkurs udarbejdet en tilbagetrædelseserklæring. Tilgodehavendet hos Rådhus haven A/S udgør DKK 3.276.596. Pr. 31/12 2012 er dette tilgodehavende nedskrevet til DKK 0.

Bankforbindelse i det associerede selskab Rådhus haven A/S under konkurs har fremsat et krav mod selskabet. Der er en igangværende retssag og selskabet forventer ikke at retssagen vil medføre forpligtelser for selskabet. Der er ikke afsat til dækning af eventuelle forpligtelser i årsrapporten.

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Møllebo A/S, Gl. Kattrupvej 4, 8751 Gedved CVR: 37543519

HJR ApS, Krakasvej 7C, 3400 Hillerød CVR: 20366087

Fra foråret 2013 alene HJR ApS.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet af 14/9 2005 ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.