



ADDITIONAL VISION

B. Wallin Holding ApS


Enghave Plads 10

1670 København V

(CVR-nr. 31 36 51 98)

Årsrapport for 2011/12

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/2 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet B. Wallin Holding ApS
Enghave Plads 10
1670 København V

CVR-nr.: 31 36 51 98
Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion Barbara Ildikó Wallin

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for B. Wallin Holding ApS.

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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2013

Direktion



Barbara Ildikó Wallin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B. Wallin Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B. Wallin Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 23.291. Reetablering af egenkapitalen forudsætter, at der tilføres ny kapital, eller at det associerede selskab opnår en positiv egenkapital ved resultatforbedring eller kapitaltilførsel. Det associerede selskab har i regnskabsåret 2011/12 en negativ egenkapital på kr. 12.809.016 og et negativt resultat på kr. 3.865.066. Idet vi ikke har fået forelagt fyldestgørende dokumentation på anpartshaverens evne og vilje til at foretage kapitaltilførsel, eller på at det associerede selskabs egenkapital vil blive forbedret tilstrækkeligt, tager vi forbehold for fortsat drift.

Afkræftende konklusion

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

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabskapitalen forventes retableret.

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, dog er vi ikke enige i vurderingen af fortsat drift.

Køge, den 27. februar 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og administrere værdipapirer, drive investeringsvirksomhed mv.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 4.584. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 og balancen pr. 30. september 2012.

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er indstillet på at tilføre likviditet i takt med behovet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for B. Wallin Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Resultat af associerede virksomheder	-2.044	-1.991
Andre eksterne omkostninger	-4.518	-7.500
Bruttotab	<u>-6.562</u>	<u>-9.491</u>
Andre finansielle indtægter	2.044	1.991
Andre finansielle omkostninger	-66	-11
ÅRETS RESULTAT	<u>-4.584</u>	<u>-7.511</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.584	-7.511
Anvendelse i alt	<u>-4.584</u>	<u>-7.511</u>

Balance pr. 30. september

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>210</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>210</u>
AKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>210</u>

Balance pr. 30. september

PASSIVER

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-148.291	-143.707
3 EGENKAPITAL I ALT	-23.291	-18.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	7.500
Anden gæld	22.041	11.417
Kortfristet gæld i alt	23.291	18.917
GÆLD I ALT	23.291	18.917
PASSIVER I ALT	0	210

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Selskabet forventer resultatforbedring i det kommende år. Egenkapitalen forventes reetableret ved kapitalforhøjelse og den fremtidige drift. Derudover er ledelsen indstillet på at tilføre likviditet i overensstemmelse med det fremtidige livkreditetsbehov.		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Sziggy Copenhagen ApS, Roskilde, ejerandel 50%.		
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-143.707	-136.196
Årets resultat	-4.584	-7.511
	<u>-148.291</u>	<u>-143.707</u>
Egenkapital ultimo	<u>-23.291</u>	<u>-18.707</u>