

Holdingselskabet af 17.05.99 ApS

CVR-nr. 21 61 61 09

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.11.14

Sten Ejlskov Jeppesen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Holdingselskabet af 17.05.99 ApS
Ørnehøjen 5
8520 Lystrup
Hjemsted: Lystrup
CVR-nr.: 21 61 61 09
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion

Jens Moesgaard Leth

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Nordisk Olie- & Gummi Import A/S, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14 for Holdingselskabet af 17.05.99 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 18. november 2014

Direktionen

Jens Moesgaard Leth

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 17.05.99 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet af 17.05.99 ApS for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aarhus, den 18. november 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Hald
Statsaut. revisor

Jesper Resdal Thomsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.13 - 31.05.14 udviser et resultat på DKK -5.881.431 mod DKK -11.170.839 for tiden 01.06.12 - 31.05.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.296.702.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Dattervirksomheden er efter balancedagen erklæret konkurs, og rådigheden over virksomheden er overdraget til kurator, ligesom det ikke har været muligt at indhente pålideligt regnskabsmateriale vedrørende dattervirksomheden. Dattervirksomheden er således jf. ÅRL § 114 stk. 2 holdt ude af konsolideringen. Den konkursramte virksomhed er eneste dattervirksomhed, hvorfor der jf. ÅRL § 111 stk. 1 ikke er udarbejdet koncernregnskab.

Selskabets forventede udvikling

Selskabets eneste dattervirksomhed, Nordiskolie- Og Gummi Import A/S, er efter regnskabsårets afslutning erklæret konkurs. Dattervirksomheden er i årsregnskabet pr. 31.05.2014 indregnet til DKK 0. Selskabets balance består, i væsentligt omfang, derefter kun af to gældsforpligtelser på hver DKK 1.150.000. Selskabets ledelse arbejder på nuværende tidspunkt med forhandlinger omkring tiltag, der kan være med til at genskabe selskabets kapital.

De to kreditorer har accepteret, at deres tilgodehavende forbliver som et stående lån i selskabet, og afventer resultaterne af de omtalte forhandlinger.

Resultatopgørelse

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttotab	-13.123	-12.499
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.437.639	-11.267.418
2	Andre finansielle indtægter	20.432	272.082
	Andre finansielle omkostninger	-451.101	-163.004
	Årets resultat	-5.881.431	-11.170.839

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-3.829.807
	Overført resultat	-5.881.431	-7.341.032
	I alt	-5.881.431	-11.170.839

AKTIVER		31.05.14	31.05.13
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	5.437.639
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	5.437.639
	Anlægsaktiver i alt	0	5.437.639
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	541.058
	Tilgodehavende selskabsskat	0	119.036
	Tilgodehavender i alt	0	660.094
	Likvide beholdninger	15.798	5.875
	Omsætningsaktiver i alt	15.798	665.969
	Aktiver i alt	15.798	6.103.608

PASSIVER		31.05.14	31.05.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	0	663.750
	Overført resultat	-2.421.702	2.795.979
4	Egenkapital i alt	-2.296.702	3.584.729
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.178.531
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.178.531
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	194.202
	Anden gæld	2.312.500	146.146
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.312.500	340.348
	Gældsforpligtelser i alt	2.312.500	2.518.879
	Passiver i alt	15.798	6.103.608

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed og efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14 er følgende usikkerhed og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets eneste dattervirksomhed, Nordiskolie- Og Gummi Import A/S, er efter regnskabsårets afslutning erklæret konkurs. Dattervirksomheden er i årsregnskabet pr. 31.05.2014 indregnet til DKK 0. Selskabets balance består, i væsentligt omfang, derefter kun af to gældsforpligtelser på hver DKK 1.150.000. Selskabets ledelse arbejder på nuværende tidspunkt med forhandlinger omkring tiltag, der kan være med til at genskabe selskabets kapital.

De to kreditorer har accepteret, at deres tilgodehavende forbliver som et stående lån i selskabet, og afventer resultaterne af de omtalte forhandlinger.

Efterfølgende begivenheder

Dattervirksomheden er efter balancedagen erklæret konkurs, og rådigheden over virksomheden er overdraget til kurator. Det har derfor ikke været muligt at indhente pålideligt regnskabsmateriale vedrørende dattervirksomheden. Dattervirksomheden er jf. ÅRL § 114 stk. 2 holdt ude af konsolideringen. Den konkursramte virksomhed er eneste dattervirksomhed, hvorfor der jf. ÅRL § 111 stk. 1 ikke er udarbejdet koncernregnskab, da alle dattervirksomheder dermed er udeholdt af konsolideringen.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.432	272.082
I alt	20.432	272.082

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 31.05.13	12.211.500
Kostpris pr. 31.05.14	12.211.500
Opskrivninger pr. 31.05.13	-6.773.861
Årets resultat	-5.437.639
Opskrivninger pr. 31.05.14	-12.211.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.14	0
Navn	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder:	
Nordisk Olie- & Gummi Import A/S, Aarhus	100%

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.13 - 31.05.14</i>			
Saldo pr. 01.06.13	125.000	663.750	2.795.979
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-663.750	663.750
Forslag til resultatdisponering	0	0	-5.881.431
Saldo pr. 31.05.14	125.000	0	-2.421.702

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.05.14	Gæld i alt 31.05.13
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	2.372.733
I alt	0	0	0	2.372.733

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.