

Ole Laursen Hornum Holding ApS

CVR-nr. 32653049

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Ole Kaldehl Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Laursen Hornum Holding ApS
Tingvej 99, Alstrup
9640 Farsø

CVR-nr.: 32653049

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Ole Kaldahl Laursen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Ole Laursen Hornum Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alstrup, den 31.05.2013

Direktion

Ole Kaldahl Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ole Laursen Hornum Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Laursen Hornum Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor det fremgår, at der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, som følge af usikkerhed omkring eventuel manglende likviditet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat at den nødvendige likviditet opnås. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvor det fremgår, at der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af goodwill på kapitalandele i associeret virksomhed. Der er konstateret usikkerhed omkring, hvorvidt den associerede virksomheds fremtidige indtjeningsniveau i de næstkommende år underbygger værdien af den indregnede goodwill på kapitalandelene. Goodwill er pr. 31.12.2012 indregnet med 2.006 t.kr.

Vi har konstateret, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet bliver hermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aars, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskab samt at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret er et underskud på 1.717 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2012 samt den økonomiske udvikling i regnskabsåret henvises i øvrigt til årsrapporten.

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Selskabets egenkapital forventes reetableret via øgede indtægter fra kapitalandelene, idet der i det associerede selskab er iværksat tiltag til forbedring af de fremadrettede driftsresultater.

Det vurderes, at der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Denne usikkerhed skyldes usikkerhed omkring eventuel manglende likviditet. Ledelsen forventer at den nødvendige likviditet opnås og årsrapporten aflægges dermed under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af goodwill på kapitalandele i associeret virksomhed. Der er konstateret usikkerhed omkring, hvorvidt den associerede virksomheds fremtidige indtjeningsniveau i de næstkommende år underbygger værdien af den indregnede goodwill på kapitalandelene. Goodwill er pr. 31.12.2012 indregnet med 2.006 t.kr. Selskabets ledelse vurderer at indtjeningen i det associerede selskab på længere sigt forventes, at være på et tilfredsstillende niveau, der underbygger værdien af den indregnede goodwill.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i Hornum Murer- & Entreprenørforretning Knud Kristensen A/S er indregnet som associeret virksomhed på trods af at ejerandelen er under 20%. Det vurderes at være tale om en fælles ledet virksomhed jf. ÅRL § 34. Kapitalandelene behandles derfor efter ÅRL § 43a.

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de på overtagelsestidspunktet overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(14.169)	(14.169)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.364.179)	662.320
Andre finansielle indtægter		0	52.016
Andre finansielle omkostninger		<u>(339.014)</u>	<u>(382.679)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.717.362)	317.488
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.717.362)</u>	<u>317.488</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.717.362)</u>	<u>317.488</u>
		<u>(1.717.362)</u>	<u>317.488</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.129.354	4.888.533
Udskudt skat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>3.129.354</u>	<u>4.888.533</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.129.354</u>	 <u>4.888.533</u>
 Aktiver		 <u><u>3.129.354</u></u>	 <u><u>4.888.533</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.397.254)</u>	<u>(1.679.892)</u>
Egenkapital		<u>(3.272.254)</u>	<u>(1.554.892)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		6.395.358	6.437.175
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.401.608</u>	<u>6.443.425</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.401.608</u>	<u>6.443.425</u>
Passiver		<u><u>3.129.354</u></u>	<u><u>4.888.533</u></u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.679.892)	(1.554.892)
Årets resultat	0	(1.717.362)	(1.717.362)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.397.254)	(3.272.254)

Noter

1. Going concern

Det vurderes, at der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Denne usikkerhed skyldes usikkerhed omkring eventuel manglende likviditet. Ledelsen forventer at den nødvendige likviditet opnås og årsrapporten aflægges dermed under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er konstateret usikkerhed ved indregning og måling af goodwill på kapitalandele i associeret virksomhed. Der er konstateret usikkerhed omkring, hvorvidt den associerede virksomheds fremtidige indtjeningsniveau i de næstkommende år underbygger værdien af den indregnede goodwill på kapitalandelene. Goodwill er pr. 31.12.2012 indregnet med 2.006 t.kr. Selskabets ledelse vurderer at indtjeningen i det associerede selskab på længere sigt forventes, at være på et tilfredsstillende niveau, der underbygger værdien af den indregnede goodwill.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.975.000	201.700
Tilgange	0	87.900
Kostpris ultimo	5.975.000	289.600
Opskrivninger primo	(1.086.467)	0
Afskrivninger på goodwill	(286.590)	0
Andel af årets resultat	(1.077.589)	0
Udbytte	(395.000)	0
Opskrivninger ultimo	(2.845.646)	0
Nedskrivninger primo	0	(201.700)
Årets nedskrivninger	0	(87.900)
Nedskrivninger ultimo	0	(289.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.129.354	0

Koncerngoodwill indregnet i regnskabsmæssig værdi udgør 2.006.135 kr.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Hornum Murer- & Entreprenørforretning Knud Kristensen A/S	Vesthimmer- land	A/S	15,80

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
4. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	289.600	201.700
	289.600	201.700

Der afsættes ikke skatteaktiv, da det ikke forventes realiseret indenfor en kortere årrække.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1	125.000,00	125.000
	1		125.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret aktier i Hornum Murer- & Entreprenørforretning Knud Kristensen A/S nom. 395.000 kr. Regnskabsmæssig værdi 3.129.354 kr.