

Anpartsselskabet af 1.10.1997

CVR-nr. 26728169

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.06.2013.

Dirigent

Navn: Ulrik Wulf

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anpartsselskabet af 1.10.1997

Nedergade 35

5000 Odense C

CVR-nr.: 26728169

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Ulrik Wulf, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vesterballevej 25A

7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Anpartsselskabet af 1.10.1997.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens 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.

Odense, den 18.06.2013

Direktion

Ulrik Wulf
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 1.10.1997

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 1.10.1997 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det er anført i note 1, er det en forudsætning, at selskabet opnår en ordning med selskabets kreditorer, som gør, at selskabet har et kapitalberedskab, som muliggør selskabets fortsatte drift og finansiering af driftsaktiviteter. Vi har i forbindelse med revisionen ikke fået forelagt tilstrækkelig dokumentation til underbygning af ledelsens vurdering af selskabets kapitalberedskab og finansiering af driftsaktiviteter, hvorfor vi tager forbehold for aflæggelsen af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens bestemmelser ydet et lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke udarbejdet generalforsamlingsprotokollater, herunder generalforsamlingsprotokollat, hvor der tages stilling til kapitaltab i henhold til selskabslovens bestemmelser. Ledelsen kan herved ifalde ansvar.

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.

Fredericia, den 18.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Henrik Reventlow
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive holdingvirksomhed samt handel- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 50 t.kr. Egenkapitalen pr. 31.12.2012 er negativ med 1.885 t.kr.

Selskabets ejendom er i regnskabsåret solgt på tvangsauktion, og kapitalandele i det tidligere datterselskab, Cosmographic A/S, er frasolgt. Årets resultat er ikke påvirket af salget af ejendommen og salget af kapitalandelene, idet disse aktiver i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2011 blev nedskrevet til realisationsværdier.

Ledelsen gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er forbundet med betydelig usikkerhed, og er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos kreditinstitutter og øvrige kreditorer, og at selskabet kan udvide disse kreditter i takt med, at der opstår yderligere behov. Ledelsen gør opmærksom på, at forudsætningen om opretholdelse og udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter er behæftet med betydelig usikkerhed.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttotab		(30.768)	(301)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(550)</u>
Driftsresultat		(30.768)	(851)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.906)	(1.504)
Andre finansielle indtægter		47.477	200
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(78.631)</u>	<u>(151)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(64.828)	(2.306)
Skat af ordinært resultat	3	<u>114.884</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>50.056</u>	<u>(2.306)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(297.197)	(1.504)
Overført resultat		<u>347.253</u>	<u>(802)</u>
		<u>50.056</u>	<u>(2.306)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		0	2.950
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>2.950</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		79.391	682
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>79.391</u>	<u>682</u>
Anlægsaktiver		<u>79.391</u>	<u>3.632</u>
Andre tilgodehavender		114.884	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	1	0
Tilgodehavender		<u>114.885</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>187.454</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver		<u>302.339</u>	<u>3</u>
Aktiver		<u>381.730</u>	<u>3.635</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	297
Overført overskud eller underskud		<u>(2.010.364)</u>	<u>(2.358)</u>
Egenkapital		<u>(1.885.364)</u>	<u>(1.936)</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7	2.170.386	5.120
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.208	437
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>14</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.267.094</u>	<u>5.571</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.267.094</u>	<u>5.571</u>
Passiver		<u>381.730</u>	<u>3.635</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	297.197	(2.357.617)	(1.935.420)
Årets resultat	0	(297.197)	347.253	50.056
Egenkapital ultimo	125.000	0	(2.010.364)	(1.885.364)

Noter

1. Going concern

Ledelsen gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er forbundet med betydelig usikkerhed, og er betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos kreditinstitutter og øvrige kreditorer, og at selskabet kan udvide disse kreditter i takt med, at der opstår yderligere behov. Ledelsen gør opmærksom på, at forudsætningen om opretholdelse og udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter er behæftet med betydelig usikkerhed, og at der på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet ikke er opnået en ordning med selskabets kreditorer og fremtidig finansiering.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	6
Renteomkostninger i øvrigt	3.860	145
Øvrige finansielle omkostninger	<u>74.771</u>	<u>0</u>
	<u>78.631</u>	<u>151</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(114.884)</u>	<u>0</u>
	<u>(114.884)</u>	<u>0</u>
		<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.659.441
Afgange		<u>(7.659.441)</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		(4.709.441)
Tilbageførsel ved afgange		<u>4.709.441</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	385.100
Afgange	(260.100)
Kostpris ultimo	125.000
Opskrivninger primo	1.876.116
Andel af årets resultat	(2.906)
Tilbageførsel ved afgange	(1.918.819)
Opskrivninger ultimo	(45.609)
Nedskrivninger primo	(1.578.919)
Tilbageførsel ved afgange	1.578.919
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.391
	Ejerandel %
	Hjemsted
Dattervirksomheder:	
Rosa Mundi ApS	Odense 100,00

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012	2011
	kr.	t.kr.
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	530.319	456
Nedskrivning	(530.318)	(456)
	1	0

Tilgodehavendet hos virksomhedsdeltagere og ledelse er i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet vurderet uerholdeligt og er som følge heraf nedskrevet.

Noter

Mellemværendet er ydet til selskabets indehaver, herunder samtidig selskabets direktør, og er på anfordringsvilkår. Der er i regnskabsåret tilbagebetalt 2.088 kr. på lånet, som er forrentet i henhold til lovgivningen med 9,70% p.a. for 1. halvår 2012 og 9,45% p.a. for 2. halvår 2012.

7. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter vedrører andel af realkreditgæld, som ikke har kunnet indfries i forbindelse med selskabets salg af ejendomme på tvangsauktion. Gælden er forfalden til betaling.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.