

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

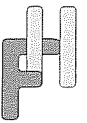
Kim Scholz Holding A/S

(CVR.nr. 29 61 75 89)

Årsrapport

2011/2012

(6. regnskabsår)



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledelsespåtegning . . . . . side 1

Den uafhængige revisors erklæringer . . . . . side 2 - 3

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger . . . . . side 4

Ledelsesberetning . . . . . side 5

### **Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Anvendt regnskabspraksis . . . . . side 6 - 8

Resultatopgørelse for 2011/2012 . . . . . side 9

Balance pr. 30. september 2012 . . . . . side 10 - 11

Noter . . . . . side 12 - 13



## LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Kim Scholz Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 12. december 2012

### **Direktion:**

\_\_\_\_\_  
Kim Scholz

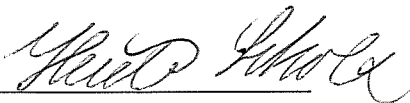
### **Bestyrelse:**

\_\_\_\_\_  
Erik Scholz

\_\_\_\_\_  
Heidi Scholz

\_\_\_\_\_  
Kim Scholz

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/3 2013

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

### **Til kapitalejerne i Kim Scholz Holding A/S.**

#### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Scholz Holding A/S 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:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

### **Konklusion:**

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

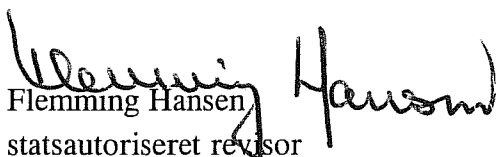
### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:**

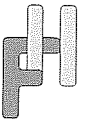
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og note 7, hvoraf ledelsens omtale af selskabets likviditets- og kapitalforhold fremgår. Som det fremgår, er det ledelsens opfattelse, at likviditets- og kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til, at selskabet vil kunne fortsætte driften.

Holbæk, den 12. december 2012

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor



## SELSKABSOPLYSNINGER.

**Selskabet:** Kim Scholz Holding A/S  
Roskildevej 141 A  
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 29 61 75 89  
Stiftet: 14. juni 2006  
Hjemsted: Frederikssund  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Bestyrelse:** Erik Scholz  
Heidi Scholz  
Kim Scholz

**Direktion:** Kim Scholz

**Revision:** Revisionsfirmaet Flemming Hansen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ahlgade 15-17  
4300 Holbæk

## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter består i at besidde og eje aktier og anparter i andre selskaber.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets aktivitet har i regnskabsår været uændret.

Årets resultat kr. -518.386 anses for ikke tilfredsstillende.

### **Kapitalforhold:**

Selskabets kapitalforhold er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab, i det selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling, herunder selskabets likviditets- og kapitalforhold. Det er ledelsens vurdering, at der på sigt vil være indtjening i selskabet fra datterselskabet El Team 4300 A/S, der opvejer kapitaltabet. Det er ligeledes ledelsens vurdering at de nuværende kreditfaciliteter i selskabets pengeinstitut kan fortsætte. Det er herefter ledelsens opfattelse, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet vil kunne fortsætte driften.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Kim Scholz Holding A/S for 2011/2012 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:**

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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed:**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### RESULTATOPGØRELSEN.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **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.

Selskabet er sambeskattet med selskabets datterselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### BALANCEN.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen efter den indre værdis metode.

Koncerngoodwill opgøres til merværdien ved tilgang af tilknyttet virksomhed. Koncerngoodwill indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed. Koncerngoodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er fastsat til 7 år.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld, i medfør af årsregnskabslovens § 48.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

### BALANCEN - FORTSAT.

#### **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.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

#### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2011/2012.

	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
Andre eksterne omkostninger . . . . .		9.881	10
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.</b> . . . . .		<b>-9.881</b>	<b>-10</b>
Indtægter af kapitalandele . . . . .	1	-195.955	63
Finansielle omkostninger . . . . .		397.047	373
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> . . . . .		<b>-602.883</b>	<b>-320</b>
Skat af årets resultat . . . . .		-84.497	-81
<b><u>ÅRETS RESULTAT</u></b> . . . . .		<b><u>-518.386</u></b>	<b><u>-239</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret . . . . .		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		140.678	-50
Overført resultat . . . . .		-659.064	-189
<b><u>DISPONERET I ALT</u></b> . . . . .		<b><u>-518.386</u></b>	<b><u>-239</u></b>



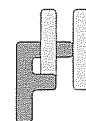
BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012.

<u>AKTIVER:</u>	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed . . . . .		<u>1.818.125</u>	<u>2.464</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER . . . . .	2	<u>1.818.125</u>	<u>2.464</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>1.818.125</u>	<u>2.464</u>
Koncernintern selskabsskat . . . . .		<u>84.497</u>	<u>81</u>
TILGODEHAVENDER . . . . .		<u>84.497</u>	<u>81</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u>84.497</u>	<u>81</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> . . . . .		<u><u>1.902.622</u></u>	<u><u>2.545</u></u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012.

	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Selskabskapital . . . . .	3	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode . . . . .	4	144.342	4
Overført resultat . . . . .	5	<u>-3.009.834</u>	<u>-2.351</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u> . . . . .		<u>-2.365.492</u>	<u>-1.847</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed . . . . .		2.834.361	2.708
Gæld til pengeinstitutter . . . . .		1.423.628	1.665
Anden gæld . . . . .		<u>10.125</u>	<u>19</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R . . . . .		<u>4.268.114</u>	<u>4.392</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> R I ALT . . . . .		<u>4.268.114</u>	<u>4.392</u>
<u>PASSIVER I ALT</u> . . . . .		<u>1.902.622</u>	<u>2.545</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v. . . . .	6		
Kapitalforhold . . . . .	7		



## NOTER.

	2011/2012	2010/2011 i
	kr.	1.000 kr.
<u>Note 1. Indtægter af kapitalandele:</u>		
Resultat i El Team 4300 A/S . . . . .	140.678	400
Afskrivning koncerngoodwill . . . . .	<u>-336.633</u>	<u>-337</u>
	<u>-195.955</u>	<u>63</u>

## Note 2. Finansielle anlægsaktiver:

Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2011 . . . . .	3.835.310
Tilgang . . . . .	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30. september 2012 . . . . .	<u>3.835.310</u>

Værdiregulering pr. 1. oktober 2011 . . . . .	-24.697
Årets resultatandel . . . . .	140.678
Udbetalt udbytte i regnskabsåret . . . . .	-450.000
Årets værdiregulering . . . . .	<u>0</u>

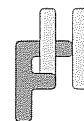
Værdireguleringer pr. 30. september 2012 . . . . .	<u>-334.019</u>
--	-----------------

Afskrivninger pr. 1. oktober 2011 . . . . .	-1.346.533
Afskrivning koncerngoodwill . . . . .	<u>-336.633</u>

Afskrivninger pr. 30. september 2012 . . . . .	<u>-1.683.166</u>
--	-------------------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2012 . . . . .	<u>1.818.125</u>
--	------------------

<b>Kapitalandele i tilknyttet virksomhed:</b>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Årets udbytte</u>
El Team 4300 A/S . . . . .	100%	<u>1.144.857</u>	<u>140.678</u>	<u>0</u>



NOTER.

	2011/2012	2010/2011 i
<u>Note 3. Selskabskapital:</u>	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital pr. 1. oktober 2011 . . . . .	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Selskabskapital pr. 30. september 2012 . . . . .	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>500</u></u>

Selskabskapitalen består af kapitalandele a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen af andelene er tillagt særlige rettigheder.

<u>Note 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:</u>		
Saldo pr. 1. oktober 2011 . . . . .	3.664	54
Overført i henhold til resultatdisponering . . . . .	<u>140.678</u>	<u>-50</u>
Saldo pr. 30. september 2012 . . . . .	<u><u>144.342</u></u>	<u><u>4</u></u>

<u>Note 5. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. oktober 2011 . . . . .	-2.350.770	-2.162
Overført i henhold til resultatdisponering . . . . .	<u>-659.064</u>	<u>-189</u>
Overført resultat pr. 30. september 2012 . . . . .	<u><u>-3.009.834</u></u>	<u><u>-2.351</u></u>

Note 6. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.:  
Selskabet har afgivet kaution overfor Jyske Bank til sikkerhed for alt mellemværende med El Team 4300 A/S. Herudover er selskabets kapitalandele, i alt nom. kr. 500.000, pantsat til sikkerhed for samme engagement.

Note 7. Kapitalforhold:  
Selskabets kapitalforhold er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab, i det selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling, herunder selskabets likviditets- og kapitalforhold. Det er herefter ledelsens opfattelse, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet vil kunne fortsætte driften.

